

Årsredovisning

för

Kosterheds Konditori Aktiebolag

559145-5497

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Linda Maria Kosterhed, Styrelseledamot
2024-04-29

Styrelsen för Kosterheds Konditori Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konditori och caféverksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockholms kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets aktiekapital är förbrukat och man har upprättat två kontrollbalansräkningar. Ägaren har beslutat att fortsätta driva bolaget trots risk för personligt betalningsansvar, och är medveten om att bolaget står inför ekonomiska utmaningar. Parkcafét har därför stängts ner då det inte kunde drivas på ett lönsamt sätt och styrelsen arbetar hårt för att minska bolagets kostnader samt amortera på skulderna och räknar med att öka vinsten under 2024.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	8 654	6 688	6 360	4 501
Resultat efter finansiella poster	-66	-552	-236	10
Soliditet (%)	-41,1	-53,7	3,4	1,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	552	-552 392	-501 840
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-552 392	552 392	0
Årets resultat			-65 567	-65 567
Belopp vid årets utgång	50 000	-551 840	-65 567	-567 407

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 703 753 (440 000).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-551 841
årets förlust	-65 567
	-617 408
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-617 408
	-617 408

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		8 654 462	6 688 076
Övriga rörelseintäkter		96 243	71 178
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 750 705	6 759 254
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 947 625	-2 258 517
Övriga externa kostnader		-1 336 302	-1 009 730
Personalkostnader	2	-4 196 415	-3 508 520
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-210 914	-444 870
Summa rörelsekostnader		-8 691 256	-7 221 637
Rörelseresultat		59 449	-462 383
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		432	14
Räntekostnader och liknande resultatposter		-125 448	-90 023
Summa finansiella poster		-125 016	-90 009
Resultat efter finansiella poster		-65 567	-552 392
Resultat före skatt		-65 567	-552 392
Årets resultat		-65 567	-552 392

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	3	0	23 167
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	23 167
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	449 593	383 125
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	300 590	172 404
Summa materiella anläggningstillgångar		750 183	555 529
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		0	22 536
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	22 536
Summa anläggningstillgångar		750 183	601 232
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		75 515	83 924
Summa varulager		75 515	83 924
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 137	52 805
Övriga fordringar		51 926	42 636
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		436 310	131 385
Summa kortfristiga fordringar		494 373	226 826
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		59 230	21 962
Summa kassa och bank		59 230	21 962
Summa omsättningstillgångar		629 118	332 712
SUMMA TILLGÅNGAR		1 379 301	933 944

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

-551 841

551

Årets resultat

-65 567

-552 392

Summa fritt eget kapital

-617 408

-551 841

Summa eget kapital

-567 408

-501 841

Långfristiga skulder

7

Övriga skulder till kreditinstitut

616 898

428 154

Summa långfristiga skulder

616 898

428 154

Kortfristiga skulder

7

Övriga skulder till kreditinstitut

121 560

214 011

Leverantörsskulder

605 897

308 188

Skatteskulder

0

17 304

Övriga skulder

231 601

210 182

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

370 753

257 946

Summa kortfristiga skulder

1 329 811

1 007 631

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 379 301

933 944

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2).

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Goodwill	5 år
Inventarier	5 år
Förbättringsutgifter	10 år

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	9	8

Not 3 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 390 000	1 390 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 390 000	1 390 000
Ingående avskrivningar	-1 366 833	-1 088 833
Årets avskrivningar	-23 167	-278 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 390 000	-1 366 833
Utgående redovisat värde	0	23 167

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	736 857	653 546
Inköp	212 627	83 311
Omklassificeringar	22 380	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	971 864	736 857
Ingående avskrivningar	-353 732	-212 574
Årets avskrivningar	-168 539	-141 158
Utgående ackumulerade avskrivningar	-522 271	-353 732
Utgående redovisat värde	449 593	383 125

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	255 374	255 374
Inköp	168 775	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	424 149	255 374
Ingående avskrivningar	-82 970	-57 258
Årets avskrivningar	-40 589	-25 712
Utgående ackumulerade avskrivningar	-123 559	-82 970
Utgående redovisat värde	300 590	172 404

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	700 000	700 000
	700 000	700 000

Not 7 Skulder som avser flera poster

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	616 898	428 154
	616 898	428 154
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	121 560	214 011
	121 560	214 011

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm 2024-04-26

Linda Maria Kosterhed
Linda Maria Kosterhed

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-26

Anna Wretholm
Anna Wretholm
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kosterheds Konditori Aktiebolag

Org.nr 559145-5497

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kosterheds Konditori Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kosterheds Konditori Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kosterheds Konditori Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsmed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror

på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kosterheds Konditori Aktiebolag för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Kosterheds Konditori Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn

till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att förtlöpa bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen, enligt 25 kap. 13 och 16 §§ aktiebolagslagen, har upprättat två kontrollbalansräkningar. Även den andra kontrollbalansräkningen utvisar att det egna kapitalet understiger aktiekapitalet. Någon ansökan hos tingsrätten om beslut om likvidation, enligt 25 kap. 17§ aktiebolagslagen, har inte gjorts trots att det förflutit mer än två veckor efter den andra kontrollstämman.

Vid flera tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-04-26

Anna Wretholm

Anna Wretholm
Auktoriserad revisor

Kosterheds Konditori Aktiebolag, Org.nr 559145-5497