

Styrelsen för

Estej AB

Org nr 556771-2152

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2023 - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang-, catering- och nöjesverksamhet i centrala Karlskrona. Bolaget har även bedrivit hårfrisörsalong i mindre omfattning. Bolagets säte är Karlskrona.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	29 122 543	32 247 035	17 838 233	12 686 035
Resultat efter finansnetto	111 920	1 264 196	270 660	-913 150
Soliditet (%)	11,5%	14,5%	-	-

Årets förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanse- rad vinst
Vid årets början	103 000	560 856
<i>Disposition enl bolagsstämmobeslut</i>		
• Återbetalning av aktieägartillskott		-250 000
Årets resultat		2 100
Vid årets slut	<u>103 000</u>	<u>312 956</u>

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 158 000 kronor (föregående år 358 000 kronor).

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 312 956 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	312 956
Summa	<u>312 956</u>

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning		29 122 543	32 247 035
Övriga rörelseintäkter	2	583 791	276 526
		<u>29 706 334</u>	<u>32 523 561</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-8 138 281	-9 108 856
Handelsvaror		-66 877	-50 024
Övriga externa kostnader		-10 583 212	-10 579 774
Personalkostnader	1	-9 934 336	-10 698 169
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-847 055	-802 405
Rörelseresultat		<u>136 573</u>	<u>1 284 333</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		2 425	61
Räntekostnader och liknande resultatposter		-27 078	-20 198
Resultat efter finansiella poster		<u>111 920</u>	<u>1 264 196</u>
Bokslutsdispositioner	4	-105 000	-
Resultat före skatt		<u>6 920</u>	<u>1 264 196</u>
Skatt på årets resultat		-4 820	-68 294
Årets resultat		<u>2 100</u>	<u>1 195 902</u>

2024031401939

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 533 735	1 512 977
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	807 722	599 730
Summa anläggningstillgångar		2 341 457	2 112 707
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		632 829	606 725
		<u>632 829</u>	<u>606 725</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		252 532	232 440
Övriga fordringar		36 980	17 507
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		695 693	526 441
		<u>985 205</u>	<u>776 388</u>
Kassa och bank		371 908	1 068 812
Summa omsättningstillgångar		1 989 942	2 451 925
SUMMA TILLGÅNGAR		4 331 399	4 564 632

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		103 000	103 000
		<u>103 000</u>	<u>103 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		310 856	-635 046
Årets resultat		2 100	1 195 902
		<u>312 956</u>	<u>560 856</u>
		415 956	663 856
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade avskrivningar utöver plan	7	105 000	—
		<u>105 000</u>	<u>—</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	8,9	414 689	—
Leverantörsskulder		1 634 440	1 342 838
Skatteskulder		25 369	134 867
Övriga skulder		1 465 948	1 329 232
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		269 996	1 093 839
		<u>3 810 443</u>	<u>3 900 776</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 331 399	4 564 632

2024031401941

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre bolag.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt den s k först-in först-ut principen respektive verkligt värde. Inkuransrisker har därvid beaktats.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5 & 7 år

Not 1 Anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	22	25

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Bidrag löner	117 085	–
Övriga bidrag	268 603	25 000
Cherry casino	195 651	247 081
Övrigt	2 452	4 445
	<u>583 791</u>	<u>276 526</u>

2024031401943

Not 3 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023	2022
Förbättringsutgifter på annans fastighet	-411 502	-404 500
Inventarier, verktyg och installationer	-435 553	-397 905
	<u>-847 055</u>	<u>-802 405</u>

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Skillnad mellan bokförd avskrivning och avskrivning enligt plan		
- Inventarier, verktyg och installationer	-105 000	-
	<u>-105 000</u>	<u>-</u>

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 502 759	1 428 939
Nyanskaffningar	456 312	1 073 820
	<u>2 959 071</u>	<u>2 502 759</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-989 783	-591 878
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-435 553	-397 905
	<u>-1 425 336</u>	<u>-989 783</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	<u>1 533 735</u>	<u>1 512 977</u>

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 022 495	2 022 495
Nyanskaffningar	619 494	-
	<u>2 641 989</u>	<u>2 022 495</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-1 422 765	-1 018 265
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-411 502	-404 500
	<u>-1 834 267</u>	<u>-1 422 765</u>
	<u>807 722</u>	<u>599 730</u>

2024031401944

Not 7 Ackumulerade avskrivningar utöver plan

	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	105 000	—
	<u>105 000</u>	<u>—</u>


Not 8 Checkräkningskredit


	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	1 000 000	1 000 000
Outnyttjad del	-585 311	-1 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	<u>414 689</u>	<u>—</u>


Not 9 Ställda säkerheter till kreditinstitut


	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	2 750 000	2 750 000
	<u>2 750 000</u>	<u>2 750 000</u>

Karlskrona den 12/3 - 2024


Torbjörn Jonsson
Ordförande


Janet Jonsson

Emil Fridström


Jacob Fridström


Min revisionsberättelse har lämnats den 12/3 - 2024



Patric Ericson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse,
med originalet intygas:

BC

Estej AB, 556771-2152

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 12/3-2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.


Torbjörn Jonsson

2024031401945

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Estej AB, org.nr 556771-2152

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Estej AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Estej AB:s finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Estej AB 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 på fel, 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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 på fel, 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 fel, 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Patric Ericsons Revisionsbyrå

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 Estej AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Estej AB 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 fortlöpande 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.

Karlskrona den

12/3-2024

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

sc