

Årsredovisning

för

JOA Konsult i Trollhättan Aktiebolag

556277-4025

Räkenskapsåret

2021-09-01 – 2022-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-03-31.

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:

Danny Hassan, Styrelseledamot
2023-03-31

Styrelsen och verkställande direktören för JOA Konsult i Trollhättan Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

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 restaurangverksamhet i hyrda lokaler i Torp köpcentrum utanför Uddevalla.

Bolaget har förbrukat sitt egna kapital.

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Uddevalla kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inledningen av räkenskapsåret var fortsatt starkt negativt präglad av Covid 19-pandemin, men i takt med att restriktionerna hävdes och samhället sakta kom tillbaka i normala hjulspår har antalet gäster gått upp. Detta har fått som följd att omsättningen ökat under året.

Tyvärr för bolaget så ha priserna på ingredienser och övriga kostnader ökat så pass mycket att bolaget även detta räkenskapsår går med stor förlust.

Utöver detta har bolaget anstånd med betalningar till Skatteverket.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2020 (8 mån)	2019
Nettoomsättning	8 540	6 353	5 099	10 003
Resultat efter finansiella poster	-2 035	-1 334	-346	-413
Soliditet (%)	neg	neg	14	27

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	16 666	-963 996	-827 330
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-963 996	963 996	0
Årets resultat				-2 034 977	-2 034 977
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	-947 330	-2 034 977	-2 862 307

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-947 330
årets förlust	-2 034 977
	-2 982 307
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-2 982 307
	-2 982 307

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

Resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		8 540 801	6 353 116
Övriga rörelseintäkter		219 501	1 557 240
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 760 302	7 910 356
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 245 791	-2 704 865
Övriga externa kostnader		-2 753 346	-2 517 535
Personalkostnader	2	-4 644 217	-3 936 894
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-51 452	-56 838
Summa rörelsekostnader		-10 694 806	-9 216 132
Rörelseresultat		-1 934 504	-1 305 776
Finansiella poster			
Räntekostnader		-100 473	-28 220
Summa finansiella poster		-100 473	-28 220
Resultat efter finansiella poster		-2 034 977	-1 333 996
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	350 000
Förändring av överavskrivningar		0	20 000
Summa bokslutsdispositioner		0	370 000
Resultat före skatt		-2 034 977	-963 996
Årets resultat		-2 034 977	-963 996

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	118 133	52 568
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	6 486	9 263
Summa materiella anläggningstillgångar		124 619	61 831
Summa anläggningstillgångar		124 619	61 831
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		152 000	119 000
Summa varulager		152 000	119 000
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 310	280
Fordringar hos koncernföretag		2 566 194	2 400 664
Övriga fordringar		41 097	120 289
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		7 715	289 371
Summa kortfristiga fordringar		2 617 316	2 810 604
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		75 756	102 758
Summa kassa och bank		75 756	102 758
Summa omsättningstillgångar		2 845 072	3 032 362
SUMMA TILLGÅNGAR		2 969 691	3 094 193

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-947 330	16 665
Årets resultat		-2 034 977	-963 995
Summa fritt eget kapital		-2 982 307	-947 330
Summa eget kapital		-2 862 307	-827 330
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	0	166 672
Summa långfristiga skulder		0	166 672
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	187 203	249 996
Leverantörsskulder		3 017 597	2 237 698
Skatteskulder		653 016	421 150
Övriga skulder		872 850	237 337
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 101 332	608 670
Summa kortfristiga skulder		5 831 998	3 754 851
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 969 691	3 094 193

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 417 885	2 417 885
Inköp	114 240	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 532 125	2 417 885
Ingående avskrivningar	-2 365 317	-2 311 256
Årets avskrivningar	-48 675	-54 061
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 413 992	-2 365 317
Utgående redovisat värde	118 133	52 568

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 351 854	2 351 854
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 351 854	2 351 854
Ingående avskrivningar	-2 342 591	-2 339 814
Årets avskrivningar	-2 777	-2 777
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 345 368	-2 342 591

Utgående redovisat värde **6 486** **9 263**

Not 5 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 187 203 (416 668) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-08-31	2021-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	166 672
	0	166 672
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	187 203	249 996
	187 203	249 996

Not 6 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Företagsinteckning	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000

Not 7 Eventualförpliktelser

	2022-08-31	2021-08-31
Eventualförpliktelser	300 000	300 000
	300 000	300 000

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolagets egna kapital har ännu inte återställts, ledningen arbetar ständigt med att återställa det egna kapitalet. Framtiden för bolaget är dock fortsatt mycket osäker .

Uddevalla 2023-03-31

Danny Hassan
Danny Hassan
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-03-31. Jag har i denna varken till- eller avstyrkt att resultaträkningen och balansräkningen fastställs.

Susanna Frimodig Lind
Susanna Frimodig Lind
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i JOA Konsult i Trollhättan Aktiebolag, org.nr 556277-4025

Rapport om årsredovisningen

Inga uttalanden görs

Jag har haft i uppdrag att utföra en revision av årsredovisningen för JOA Konsult i Trollhättan Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Som en följd av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är kan jag inte uttala mig om huruvida årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, eller om den ger en rättvisande bild av JOA Konsult i Trollhättan Aktiebolags finansiella ställning per den 31 augusti 2022 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Bolaget har i sin balansräkning redovisat en fordran hos koncernföretag på 2,6 mkr för vilken jag inte kan uttala mig om dess återbetalningsförmåga. Fordran hos koncernföretag utgör en väsentlig post i årsredovisningen.

Jag är oberoende i förhållande till JOA Konsult i Trollhättan Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen och not 8 i årsredovisningen av vilka det framgår att bolaget redovisar en förlust för det år som slutade den 31 augusti 2022 och att bolagets kortfristiga skulder per detta datum översteg dess totala tillgångar med 2 862 tkr. Dessa förhållanden tyder, tillsammans med de andra omständigheterna som nämns i Förvaltningsberättelsen samt not 8, på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. På grund av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kunde jag inte inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för mina uttalanden avseende denna årsredovisning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Inget uttalande görs respektive uttalande

Utöver det uppdrag jag har haft att utföra en revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för JOA Konsult i Trollhättan Aktiebolag för år 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen varken till- eller avstyrker jag att balansräkningen fastställs.

Jag har utfört revisionen av styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till JOA Konsult i Trollhättan 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 mitt uttalande.

Styrelsens och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkningar

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp vare sig redovisat eller betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdeskatt.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets eget kapital hälften av aktiekapitalet sedan tidigare, varför styrelsen, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, har upprättade en kontrollbalansräkning per 2021-06-30. En första kontrollstämma hölls den 2021-10-11. Eftersom någon andra kontrollstämma inte hållits inom åtta månader har styrelsen i strid med 17§ underlåtit att ansöka hos tingsrätten om att bolaget ska gå i likvidation.

Uddevalla 2023-03-31

Susanna Frimodig Lind
Susanna Frimodig Lind
Auktoriserad revisor