

Årsredovisning

för

JOA Konsult i Trollhättan Aktiebolag

556277-4025

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-29.

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

2024-07-29

Styrelsen och verkställande direktören för JOA Konsult i Trollhättan Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

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

Bolaget har under året tvingats skriva ner en fordran på ett koncernbolag, något som lett till en kraftig förlust.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2020 (8 mån)
Nettoomsättning	8 626	8 541	6 353	5 099
Resultat efter finansiella poster	-2 584	-2 035	-1 334	-346
Soliditet (%)	neg	neg	neg	14

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	-947 330	-2 034 977	-2 862 307
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-2 034 977	2 034 977	0
Årets resultat				-2 583 760	-2 583 760
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	-2 982 307	-2 583 760	-5 446 067

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-2 982 307
årets förlust	-2 583 760
	-5 566 067
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-5 566 067
	-5 566 067

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

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		8 626 469	8 540 801
Övriga rörelseintäkter		7 203	219 501
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 633 672	8 760 302
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 532 893	-3 245 791
Övriga externa kostnader		-2 789 578	-2 753 346
Personalkostnader	2	-3 241 197	-4 644 217
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-42 151	-51 452
Summa rörelsekostnader		-9 605 819	-10 694 806
Rörelseresultat		-972 147	-1 934 504
Finansiella poster			
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 478 523	0
Räntekostnader		-133 090	-100 473
Summa finansiella poster		-1 611 613	-100 473
Resultat efter finansiella poster		-2 583 760	-2 034 977
Resultat före skatt		-2 583 760	-2 034 977
Årets resultat		-2 583 760	-2 034 977

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	106 759	118 133
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	3 709	6 486
Summa materiella anläggningstillgångar		110 468	124 619
Summa anläggningstillgångar		110 468	124 619
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		163 000	152 000
Summa varulager		163 000	152 000
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		345	2 310
Fordringar hos koncernföretag		1 649 956	1 818 457
Övriga fordringar		64 042	788 834
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		126 808	7 715
Summa kortfristiga fordringar		1 841 151	2 617 316
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		124 924	75 756
Summa kassa och bank		124 924	75 756
Summa omsättningstillgångar		2 129 075	2 845 072
SUMMA TILLGÅNGAR		2 239 543	2 969 691

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
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		-2 982 307	-947 330
Årets resultat		-2 583 760	-2 034 977
Summa fritt eget kapital		-5 566 067	-2 982 307
Summa eget kapital		-5 446 067	-2 862 307
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		337 896	0
Summa långfristiga skulder		337 896	0
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	187 203
Leverantörsskulder		4 823 096	3 017 597
Skatteskulder		0	653 016
Övriga skulder		1 638 180	872 850
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		886 438	1 101 332
Summa kortfristiga skulder		7 347 714	5 831 998
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 239 543	2 969 691

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

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	5	8

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 532 125	2 417 885
Inköp	28 000	114 240
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 560 125	2 532 125
Ingående avskrivningar	-2 413 992	-2 365 317
Årets avskrivningar	-39 374	-48 675
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 453 366	-2 413 992
Utgående redovisat värde	106 759	118 133

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 351 854	2 351 854
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 351 854	2 351 854
Ingående avskrivningar	-2 345 368	-2 342 591
Årets avskrivningar	-2 777	-2 777
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 348 145	-2 345 368

Utgående redovisat värde	3 709	6 486
---------------------------------	--------------	--------------

Not 5 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000

Not 6 Eventualförpliktelser

	2023-08-31	2022-08-31
Eventualförpliktelser	300 000	300 000
	300 000	300 000

Not 7 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 2024-07-24

Danny Hassan

Danny Hassan

Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-29. 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 2022-09-01 -- 2023-08-31.

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 2023 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 1,6 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 7 i årsredovisningen av vilka det framgår att bolaget redovisar en förlust för det år som slutade den 31 augusti 2023 och att bolagets kortfristiga skulder per detta datum översteg dess totala tillgångar med 5 108 tkr. Dessa förhållanden tyder, tillsammans med de andra omständigheterna som nämns i Förvaltningsberättelsen samt not 7, 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 2022-09-01 -- 2023-08-31 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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/revisornsansvar. 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 mervärdesskatt.

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, varför styrelsen, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, har upprättat en kontrollbalansräkning. 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
2024-07-29

Susanna Frimodig Lind
Susanna Frimodig Lind
Auktoriserad revisor