

Årsredovisning

Ö.K. Restaurang Södermalm AB

559053-5992

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-07-01 – 2025-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-11-25. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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:

Dory Gevryie

2025-11-26

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver restaurangen Östgötakällaren på Östgötagatan i Stockholm.
Företaget bildades 2016 och är dotterbolag till KVN Gruppen AB, 559011-1620.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2407-2506	2307-2406	2207-2306	2107-2206
Nettoomsättning	16 264	15 995	14 384	12 781
Resultat efter finansiella poster	3 632	3 682	2 898	2 709
Soliditet %	50	55	68	70

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	3 025 666	2 267 779	5 343 445
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-5 000 000		-5 000 000
- Balanseras i ny räkning		2 267 779	-2 267 779	0
- Årets resultat			2 255 202	2 255 202
- Belopp vid årets utgång	50 000	293 444	2 255 202	2 598 646

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	293 444
Årets resultat	2 255 202
<i>Summa</i>	<i>2 548 646</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	1 000 000
Balanseras i ny räkning	1 548 646
<i>Summa</i>	<i>2 548 646</i>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2024-07-01 2025-06-30	2023-07-01 2024-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	16 263 956	15 994 985
Övriga rörelseintäkter	86 309	126 936
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	16 350 265	16 121 921
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-4 390 771	-5 242 228
Övriga externa kostnader	-3 289 596	-2 559 086
Personalkostnader	-4 528 200	-4 262 379
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-446 460	-420 380
Summa rörelsekostnader	-12 655 027	-12 484 073
Rörelseresultat	3 695 238	3 637 848
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	-11 099	43 678
Räntekostnader och liknande resultatposter	-52 484	615
Summa finansiella poster	-63 583	44 293
Resultat efter finansiella poster	3 631 655	3 682 141
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-754 000	-821 000
Summa bokslutsdispositioner	-754 000	-821 000
Resultat före skatt	2 877 655	2 861 141
Skatter		
Skatt på årets resultat	-622 453	-593 362
Årets resultat	2 255 202	2 267 779

BALANSRÄKNING

1

		2025-06-30	2024-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	458 932	694 773
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	1 520 893	1 642 312
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 979 825</i>	<i>2 337 085</i>
Summa anläggningstillgångar		1 979 825	2 337 085
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		149 972	136 047
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>149 972</i>	<i>136 047</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		89 658	226 205
Fordringar hos koncernföretag		7 222 762	10 392 762
Övriga fordringar		297 944	83 193
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		468 200	460 364
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>8 078 564</i>	<i>11 162 524</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		910 128	409 832
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>910 128</i>	<i>409 832</i>
Summa omsättningstillgångar		9 138 664	11 708 403
SUMMA TILLGÅNGAR		11 118 489	14 045 488

BALANSRÄKNING

	2025-06-30	2024-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	293 444	3 025 666
Årets resultat	2 255 202	2 267 779
<i>Summa fritt eget kapital</i>	2 548 646	5 293 445
Summa eget kapital	2 598 646	5 343 445
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	3 685 000	2 931 000
Summa obeskattade reserver	3 685 000	2 931 000
Långfristiga skulder	5	
Övriga skulder	1 305 600	2 089 183
Summa långfristiga skulder	1 305 600	2 089 183
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	872 105	811 214
Skulder till koncernföretag	1	31 082
Skatteskulder	283 074	492 106
Övriga skulder	1 607 743	1 566 549
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	766 320	780 909
Summa kortfristiga skulder	3 529 243	3 681 860
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	11 118 489	14 045 488

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	År
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda 2025-06-30 2024-06-30

Medelantalet anställda	11	8
------------------------	----	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer 2025-06-30 2024-06-30

Ingående anskaffningsvärden	3 433 533	3 395 833
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	37 700
Utgående anskaffningsvärden	3 433 533	3 433 533
Ingående avskrivningar	-2 738 760	-2 493 796
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-235 841	-244 964
Utgående avskrivningar	-2 974 601	-2 738 760
Redovisat värde	458 932	694 773

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet 2025-06-30 2024-06-30

Ingående anskaffningsvärden	2 376 935	2 024 006
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	89 200	352 929
Utgående anskaffningsvärden	2 466 135	2 376 935
Ingående avskrivningar	-734 623	-559 207
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-210 619	-175 416
Utgående avskrivningar	-945 242	-734 623
Redovisat värde	1 520 893	1 642 312

Not 5	Förfallotid skuld	2025-06-30	2024-06-30
	Amortering inom 1 år	1 044 480	1 044 591
	Amortering inom 2-5 år	1 305 600	2 089 183
	Summa	2 350 080	3 133 774

Not 6	Ställda säkerheter	2025-06-30	2024-06-30
	Företagsinteckningar	2 933 000	2 933 000
	Summa ställda säkerheter	2 933 000	2 933 000

Den dag årsredovisningens innehåll slutligen bestämdes 2025-11-25

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Dory Gevryie

Dory Gevryie

2025-11-25

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-11-25

Johan Ingerström

Johan Ingerström

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ö.K. Restaurang Södermalm AB, Org.nr. 559053-5992

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ö.K. Restaurang Södermalm AB för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ö.K. Restaurang Södermalm ABs finansiella ställning per den 30 juni 2025 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 Ö.K. Restaurang Södermalm 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 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 revisionssed 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, förfälskning, 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 Ö.K. Restaurang Södermalm AB för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Ö.K. Restaurang Södermalm 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 25 november 2025

Johan Ingerström
Johan Ingerström

Auktoriserad revisor