

ÅRSREDOVISNING
för
Rosalis Deli Drive Aspholmen AB

(556764-8992)

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3 - 4
Noter	5 - 6
Underskrifter	6

Undertecknad styrelseledamot i Rosalis Deli Drive Aspholmen AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- & balansräkningen fastställts på årsstämma den 4 juni 2024. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Örebro den 4 juni 2024


Alireza Dehnadfar

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Rosalis Deli Drive Aspholmen AB, 556764-8992, med säte i Örebro, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Bolagets verksamhet består av försäljning och servering av snabbmat i såväl restaurang som genom drive-in och catering.

Företaget är helägt dotterföretag till Rosalis Deli AB, org nr 556616-8158 med säte i Örebro.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	10 451	10 863	11 501	11 138
Resultat efter finansiella poster	-1 765	-1 065	460	-484
Soliditet, %	4,6	2	2	Negativ

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	12 874
Disposition enligt årsstämmebeslut		
Årets resultat		11 860
Vid årets slut	100 000	24 734

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:

balanserat resultat	12 874
årets resultat	11 860
Totalt	24 734

disponeras enligt följande:

balanseras i ny räkning	24 734
Totalt	24 734

Resultatet av bolagets verksamhet och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

B

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		10 450 524	10 862 613
Övriga rörelseintäkter		199 176	133 598
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		10 649 700	10 996 211
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 080 454	-4 026 789
Övriga externa kostnader		-2 718 405	-2 433 311
Personalkostnader	2	-5 515 133	-5 513 719
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-20 032	-29 020
Summa rörelsekostnader		-12 334 024	-12 002 839
Rörelseresultat		-1 684 324	-1 006 628
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-80 630	-58 081
Summa finansiella poster		-80 630	-58 081
Resultat efter finansiella poster		-1 764 954	-1 064 709
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 790 000	1 085 000
Summa bokslutsdispositioner		1 790 000	1 085 000
Resultat före skatt		25 046	20 291
Skatt på årets resultat		-13 186	-8 905
ÅRETS RESULTAT		11 860	11 386

2024060711320

13

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3	149 728	163 533
Inventarier, verktyg och installationer	4	2 076	8 303
Summa materiella anläggningstillgångar		151 804	171 836
Summa anläggningstillgångar		151 804	171 836
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		156 098	156 443
Summa varulager		156 098	156 443
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		13 222	30 672
Fordringar hos koncernföretag		2 273 626	7 284 086
Övriga fordringar		35 228	20 352
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		99 700	0
Summa kortfristiga fordringar		2 421 776	7 335 110
Kassa och bank			
Kassa och bank		8 339	7 198
Summa kassa och bank		8 339	7 198
Summa omsättningstillgångar		2 586 213	7 498 751
SUMMA TILLGÅNGAR		2 738 017	7 670 587

B

2024060711321

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		12 874	1 488
Årets resultat		11 860	11 386
Summa fritt eget kapital		24 734	12 874
Summa eget kapital		124 734	112 874
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	5	442 211	466 386
Summa långfristiga skulder		442 211	466 386
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		29 998	30 646
Leverantörsskulder		559 356	476 650
Skulder till koncernföretag		0	4 822 992
Skatteskulder		0	7 079
Övriga skulder		842 565	915 128
Upplupna kostnader		739 153	838 832
Summa kortfristiga skulder		2 171 072	7 091 327
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 738 017	7 670 587

B

2024060711322

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Bolaget tillämpar årsredovisningslagen samt de redovisningsprinciper som följer av BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd. Beräknade restvärden efter nyttjandeperiodens slut uppgår till obetydliga belopp och hänsyn har därför inte tagits till dessa.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Materiella anläggningstillgångar:	
- Förbättringsutgifter på annans fastighet	20
- Inventarier	5 - 10

Not 2 Personal

Personal

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	16	16
Summa	16	16

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
Ingående anskaffningsvärde	313 473	313 473
Utgående anskaffningsvärde	313 473	313 473
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
Ingående avskrivningar	-149 940	-128 660
Årets avskrivningar enligt plan	-13 805	-21 280
Utgående avskrivningar enligt plan	-163 745	-149 940
Redovisat värde vid årets slut	149 728	163 533

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
Ingående anskaffningsvärde	2 693 081	2 693 081
Utgående anskaffningsvärde	2 693 081	2 693 081
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
Ingående avskrivningar	-2 684 778	-2 677 038
Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-6 227	-7 740
Utgående avskrivningar enligt plan	-2 691 005	-2 684 778
Redovisat värde vid årets slut	2 076	8 303

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	500 000	500 000
Outnyttjad del	-57 789	-33 614
Utnyttjat kreditbelopp	442 211	466 386

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	2 300 000	2 300 000

Örebro den 4 juni 2024



Alireza Dehnadfar

Min revisionsberättelse har lämnats den 4 juni 2024



Bengt Andersson
Godkänd revisor

202406071132A

Nygårdens Revision AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rosalis Deli Drive Aspholmen AB

Org.nr 556764-8992

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rosalis Deli Drive Aspholmen AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rosalis Deli Drive Aspholmen ABs 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 Rosalis Deli Drive Aspholmen 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.

Nygårdens Revision AB

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, 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. *S*

Nygårdens Revision AB

2024060711327

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 Rosalis Deli Drive Aspholmen AB för räkenskapsåret 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Rosalis Deli Drive Aspholmen AB enligt god revisorsred 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. *B*

Nygårdens Revision AB

2024060711328

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.

Örebro den 4 juni 2024


Bengt Andersson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

