

Årsredovisning

för

Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB

556963-8793

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-16. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Lysekil 2023-06-16



Andreas Uppér

Styrelsen och verkställande direktören för Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 fastighetsförvaltning samt äger och förvaltar noterade och onoterade värdepapper.

Därtöver sköter bolaget förvaltning av samtliga dotterbolag:

Hamnen 1 restaurang AB, org.nr 559001-3677, som även de har sitt säte i Lysekils kommun.

Kastellholms restaurang AB, org nr 559028-0235, som har sitt säte i Göteborgs kommun.

Jens & Andreas restaurang Aktiebolag, org nr 559395-7540, som har sitt säte i Göteborgs kommun.

Bolaget är även delägare i Human Restaurang AB, org nr 559288-0099, de har sitt säte i Göteborg.

Företaget har sitt säte i Lysekil.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2020/21 (16 mån)	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	1 808	908	1 248	1 396
Resultat efter finansiella poster	-253	-284	140	237
Balansomslutning	7 543	8 110	3 363	3 389
Eget kapital	1 796	1 750	1 748	1 666
Soliditet (%)	24,5	23,2	62,6	58,8

Då pandemins negativa påverkan klingat ut har bolaget nu kunnat hyra ut sin personal och därmed ökat omsättningen. Omsättningsökningen består även av uthyrning av personalbostäder i den fastighet som bolaget förvärvade under 2021.

FS

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 697 613	2 720	1 750 333
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		2 720	-2 720	0
Årets resultat			45 362	45 362
Belopp vid årets utgång	50 000	1 700 333	45 362	1 795 695

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 700 333
årets vinst	45 362
	1 745 695

disponeras så att i ny räkning överföres	1 745 695
	1 745 695

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

FB

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2020-09-01 -2021-12-31 (16 mån)
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.	5		
Nettoomsättning		1 807 500	908 455
Övriga rörelseintäkter		250 000	693 169
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 057 500	1 601 624
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-612 742	-354 595
Personalkostnader	2	-1 261 954	-1 421 309
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-65 172	-54 310
Summa rörelsekostnader		-1 939 868	-1 830 214
Rörelseresultat		117 632	-228 590
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		50 000	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-300 000	0
Räntekostnader		-120 218	-55 710
Summa finansiella poster		-370 218	-55 710
Resultat efter finansiella poster		-252 586	-284 300
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		300 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		100 000	291 000
Summa bokslutsdispositioner		400 000	291 000
Resultat före skatt		147 414	6 700
Skatter			
Skatt på årets resultat		-102 052	-3 980
Årets resultat		45 362	2 720

FS

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

4 066 318

4 131 490

Summa materiella anläggningstillgångar

4 066 318

4 131 490

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

1 256 452

1 206 452

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda
företag

9

25 000

25 000

Andra långfristiga fordringar

8

400 000

500 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

1 681 452

1 731 452

Summa anläggningstillgångar

5 747 770

5 862 942

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

2 150

0

Fordringar hos intresseföretag

1 401 900

1 401 900

Övriga fordringar

0

31 919

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

54 591

29 325

Summa kortfristiga fordringar

1 458 641

1 463 144

Kassa och bank

Kassa och bank

337 569

784 249

Summa kassa och bank

337 569

784 249

Summa omsättningstillgångar

1 796 210

2 247 393

SUMMA TILLGÅNGAR

7 543 980

8 110 335

B

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 700 333

1 697 613

Årets resultat

45 362

2 720

Summa fritt eget kapital

1 745 695

1 700 333

Summa eget kapital

1 795 695

1 750 333

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

62 000

162 000

Summa obeskattade reserver

62 000

162 000

Långfristiga skulder

7, 10

Övriga skulder till kreditinstitut

2 855 000

2 975 000

Summa långfristiga skulder

2 855 000

2 975 000

Kortfristiga skulder

7

Övriga skulder till kreditinstitut

60 000

0

Leverantörsskulder

14 181

51 440

Skulder till koncernföretag

2 127 290

1 954 042

Skatteskulder

90 144

23 264

Övriga skulder

447 978

1 102 564

Upplupna kostnader

91 692

91 692

Summa kortfristiga skulder

2 831 285

3 223 002

**SUMMA EGET KAPITAL OCH
SKULDER**

7 543 980

8 110 335

FB

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:

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2020-09-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 185 800	0
Inköp	0	4 185 800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 185 800	4 185 800
Ingående avskrivningar	-54 310	0
Årets avskrivningar	-65 172	-54 310
Utgående ackumulerade avskrivningar	-119 482	-54 310
Utgående redovisat värde	4 066 318	4 131 490

Not 4 Finansiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 206 452	1 206 452
Inköp	50 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 256 452	1 206 452
Utgående redovisat värde	1 256 452	1 206 452

F3

2023062150005

Not 5 Exceptionella intäkter

	2022	2020-09-01 -2021-12-31
Korttidspermittering sept-nov 2020	0	112 967
Korttidspermittering dec 2020-juni 2021	0	160 410
Korttidspermittering juli-sep 2021	0	151 452
	0	424 829

Not 6 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Peter Broman, Peter Broman Redovisningstjänst AB

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 2.915.000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 855 000	2 975 000
	2 855 000	2 975 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	60 000	0
	60 000	0

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	500 000	0
Inköp	200 000	500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	700 000	500 000
Årets nedskrivningar	-300 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-300 000	0
Utgående redovisat värde	400 000	500 000

FB

Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	0
Inköp	0	25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående redovisat värde	25 000	25 000

Not 10 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	2 615 000	2 735 000
	2 615 000	2 735 000

Not Ställda säkerheter

Lämnat obegränsad borgen för dotterbolaget Hamnen 1 restaurang AB. Åtagandet var 2.296.875kr per 2022-12-31.

Lämnat begränsad borgen på 1.700.000kr till Human restaurang AB

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	240 000	240 000
Fastighetsinteckning	3 000 000	0
	3 240 000	240 000

FS

2023062130007

Lysekil 2023-05-15

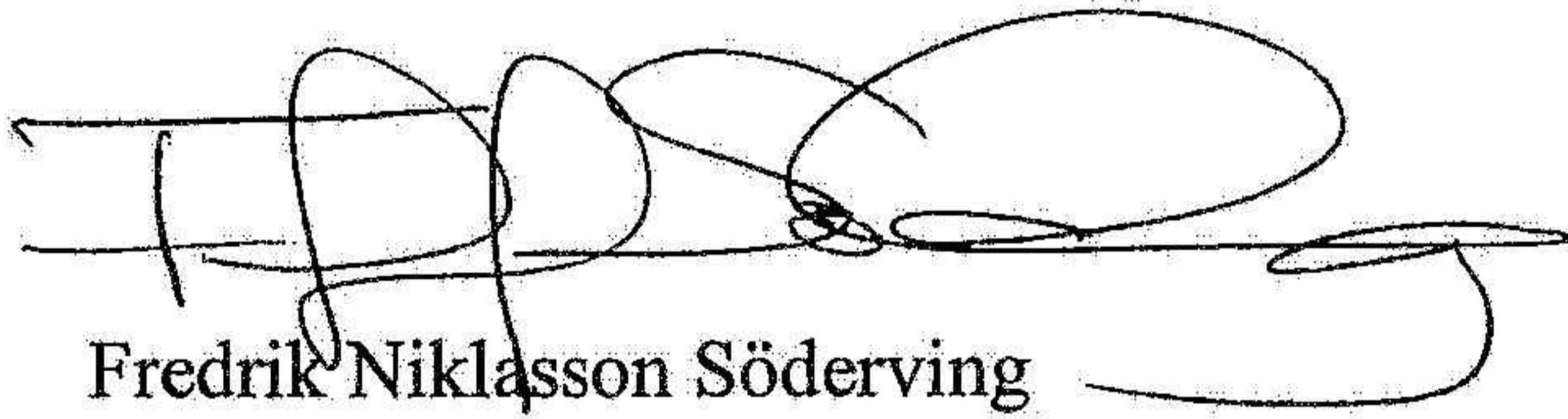


Andreas Upper
Ordförande



Jens Hallberg
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 15 juni 2023.



Fredrik Niklasson Söderving
Auktoriserad revisor



Redovisning
Revision
Rådgivning
Resultat

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jens & Andreas Mat & Dryck
Lysekil AB
Org.nr 556963-8793

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil 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 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. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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



Redovisning
Revision
Rådgivning
Resultat

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB enligt god revisors sed 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 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Uddevalla den 15 juni 2023

Fredrik Niclasson Söderving
Auktoriserad revisor