

Årsredovisning

Drakes livsmedel & restaurang AB

559385-0893

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-06-15 – 2023-09-30.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-22. 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:
Joakim Drake, Verkställande direktör
2024-01-24

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver handel med dagligvaror, och därmed förenlig verksamhet. Verksamheten bedrivs under namnet ICA Nära Dala Floda. Butiken har sitt säte i Dala Floda.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget startades under 2022 och tog över verksamheten för ICA Nära Dala Floda i juni 2022. Det som påverkat under året och även kommer fortsätta påverka verksamheten är den stigande inflationen och den situation som råder i omvärlden.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2206-2309
Nettoomsättning	31 211
Resultat efter finansiella poster	334
Soliditet %	10

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000		
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Erhållna aktieägartillskott		200 000	
- Årets resultat			261 752
- Belopp vid årets utgång	100 000	200 000	261 752

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	200 000
<i>Årets resultat</i>	261 752
<i>Summa</i>	461 752

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	461 752
<i>Summa</i>	461 752

RESULTATRÄKNING

1

2022-06-15
2023-09-30

Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

Nettoomsättning	31 210 722
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	478 148
Övriga rörelseintäkter	203 122
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	31 891 992

Rörelsekostnader

Handelsvaror	-22 241 691
Övriga externa kostnader	-3 554 339
Personalkostnader	-5 166 359
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-407 083
Summa rörelsekostnader	-31 369 472

Rörelseresultat 522 520

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	144
Räntekostnader och liknande resultatposter	-188 713
Summa finansiella poster	-188 569

Resultat efter finansiella poster 333 951

Resultat före skatt 333 951

Skatter

Skatt på årets resultat	-72 199
-------------------------	---------

Årets resultat 261 752

BALANSRÄKNING

1

2023-09-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	303 824
Inventarier, verktyg och installationer	4	2 175 317
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	20 701
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		2 499 842

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	6	5 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		5 000

Summa anläggningstillgångar

2 504 842

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror	1 820 663
<i>Summa varulager m.m.</i>	1 820 663

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	86 971
Övriga fordringar	57 485
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	111 200
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>	255 656

Kassa och bank

Kassa och bank	1 035 814
<i>Summa kassa och bank</i>	1 035 814

Summa omsättningstillgångar

3 112 133

SUMMA TILLGÅNGAR

5 616 975

BALANSRÄKNING

2023-09-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

200 000

Årets resultat

261 752

Summa fritt eget kapital

461 752

Summa eget kapital

561 752

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

7

2 400 000

Summa långfristiga skulder

2 400 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

380 091

Skatteskulder

42 759

Övriga skulder

1 158 767

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 073 604

Summa kortfristiga skulder

2 655 221

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 616 973

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Avskrivningar på anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningarna sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsperioder tillämpas

Byggnader 20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar 10 år
Inventarier, verktyg och installation 7 år
Datainventarier 3-5 år

Skillnaden mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan redovisas som bokslutsdisposition. Ackumulerade avskrivningar utöver plan redovisas som obeskattad reserv.

Varulager
Varulagret har redovisats till 97 % av inventeringsdagens aktuella anskaffningsvärde.

Nyckeltalsdefinitioner
Soliditet = Justerat eget kapital/Balansomslutning

Not 2 Medelantalet anställda

2023-09-30

Medelantalet anställda	6	-
------------------------	---	---

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2023-09-30

Förändringar av anskaffningsvärden

Inköp	338 100	-
-------	---------	---

Utgående anskaffningsvärden	338 100	-
-----------------------------	---------	---

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar	-34 276	-
---------------------	---------	---

Utgående avskrivningar	-34 276	-
------------------------	---------	---

Redovisat värde	303 824	-
-----------------	---------	---

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-09-30	
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	2 547 033	-
	Utgående anskaffningsvärden	2 547 033	-
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-371 716	-
	Utgående avskrivningar	-371 716	-
	Redovisat värde	2 175 317	-
Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-09-30	
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	21 791	-
	Utgående anskaffningsvärden	21 791	-
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-1 090	-
	Utgående avskrivningar	-1 090	-
	Redovisat värde	20 701	-
Not 6	Andra långfristiga fordringar	2023-09-30	
	Deposition tidningar	5 000	
Not 7	Långfristiga skulder	2023-09-30	
	Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	400 000	-
Not 8	Ställda säkerheter	2023-09-30	
	Företagsinteckningar	2 000 000	-
	Depositioner tidningar	5 000	-
	Summa ställda säkerheter	2 005 000	-

UNDERSKRIFTER

Dala Floda den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Joakim Drake

Joakim Drake

Verkställande direktör

2024-01-22

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift 2024-01-22

Kpmg Ab

Fredrik Eklund Sjödén

Fredrik Eklund Sjödén

Huvudansvarig revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Drakes livsmedel & restaurang AB , org.nr 559385-0893

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Drakes livsmedel & restaurang AB för räkenskapsåret 2022-06-15—2023-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Drakes livsmedel & restaurang ABs finansiella ställning per den 30 september 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Drakes livsmedel & restaurang AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Drakes livsmedel & restaurang AB för räkenskapsåret 2022-06-15—2023-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Drakes livsmedel & restaurang AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås 2024-01-22

KPMG AB

Fredrik Eklund Sjödén

Fredrik Eklund Sjödén

Auktoriserad revisor