

ÅRSREDOVISNING

för

Itamae AB

Org.nr. 556596-3971

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Itamae AB
intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och
revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och
balansräkning fastställts på årsstämman den 25 juni 2024.
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm 2024-06-25


.....
Marcel Martakian

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurangverksamhet under namnet Sushibar Itamae på Odengatan i Stockholm, en restaurang i Sundbyberg.

Företagets säte är Sollentuna.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	33 795 048	30 410 836	47 271 549	37 113 601
Resultat efter finansiella poster	4 015 055	2 971 757	6 639 489	4 850 713
Soliditet (%)	13,92	17,59	4,76	6,49

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	765 338	7 257	772 595
Beslut på årsstämma:			7 257	-7 257	
Årets resultat				4 041	4 041
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	772 595	4 041	776 636

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	772 595
Årets resultat	4 041
	<hr/>
	776 636

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	776 636
	<hr/>
	776 636

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		33 795 048	30 410 836
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>33 795 048</u>	<u>30 410 836</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-17 023 977	-14 933 644
Övriga externa kostnader		-5 918 614	-5 248 809
Personalkostnader	2	-6 399 706	-6 485 496
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-127 839	-127 839
Summa rörelsekostnader		<u>-29 470 136</u>	<u>-26 795 788</u>
Rörelseresultat		4 324 912	3 615 048
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		770	175
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-310 000	-620 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-627	-23 466
Summa finansiella poster		<u>-309 857</u>	<u>-643 291</u>
Resultat efter finansiella poster		4 015 055	2 971 757
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-3 905 625	-2 790 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>-3 905 625</u>	<u>-2 790 000</u>
Resultat före skatt		109 430	181 757
Skatter			
Skatt på årets resultat		-105 389	-174 500
Årets resultat		<u>4 041</u>	<u>7 257</u>

BALANSRÄKNING

2023-12-31

2022-12-31

Not

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Hyresrätter och liknande rättigheter

3 0 0

Summa immateriella anläggningstillgångar

0 0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4 225 678 353 517

Summa materiella anläggningstillgångar

225 678 353 517

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

137 500 137 500

Summa finansiella anläggningstillgångar

137 500 137 500

Summa anläggningstillgångar

363 178 491 017

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter

66 000 63 000

Summa varulager

66 000 63 000

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 266 040 718 139

Övriga fordringar

496 230 788 032

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

434 539 258 482

Summa kortfristiga fordringar

2 196 809 1 764 653

Kassa och bank

Kassa och bank

3 811 828 2 754 561

Summa kassa och bank

3 811 828 2 754 561

Summa omsättningstillgångar

6 074 637 4 582 214

SUMMA TILLGÅNGAR

6 437 815 5 073 231

BALANSRÄKNING

2023-12-31

2022-12-31

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

772 595

765 338

Årets resultat

4 041

7 257

Summa fritt eget kapital

776 636

772 595

Summa eget kapital

896 636

892 595

Långfristiga skulder

5

Övriga skulder till kreditinstitut

0

250 000

Summa långfristiga skulder

0

250 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 013 154

1 414 159

Skulder till koncernföretag

2 120 544

2 150 544

Skatteskulder

0

22 282

Övriga skulder

200 887

256 514

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 206 594

87 137

Summa kortfristiga skulder

5 541 179

3 930 636

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 437 815

5 073 231

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider: Antal år

Hysesrätter och liknande rättigheter 5

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider: Antal år

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5

Inventarier, verktyg och installationer 5

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda **2023** **2022**

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit 15,00 16,00

Noter till balansräkningen

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter **2023-12-31** **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärden 0 2 300 000

Utgående anskaffningsvärden 0 2 300 000

Ingående avskrivningar 0 -2 300 000

Utgående avskrivningar 0 -2 300 000

Redovisat värde 0 0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31 **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärden 2 669 817 6 367 761

Omklassificeringar 0 -3 697 944

Utgående anskaffningsvärden 2 669 817 2 669 817

Ingående avskrivningar -2 316 300 -3 133 668

Omklassificeringar 0 945 207

Årets avskrivningar -127 839 -127 839

Utgående avskrivningar -2 444 139 -2 316 300

Redovisat värde 225 678 353 517

Beloppen Omklassificeringar uppkom isamband med omdisponering av restauranger.

NOTER

Not 5	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	0	250 000

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	2 500 000	2 500 000

Not 7	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
	Borgen- och garantiförbindelse	<u>745 050</u>	<u>745 050</u>
		745 050	745 050

Not 8 Definition av nyckeltal

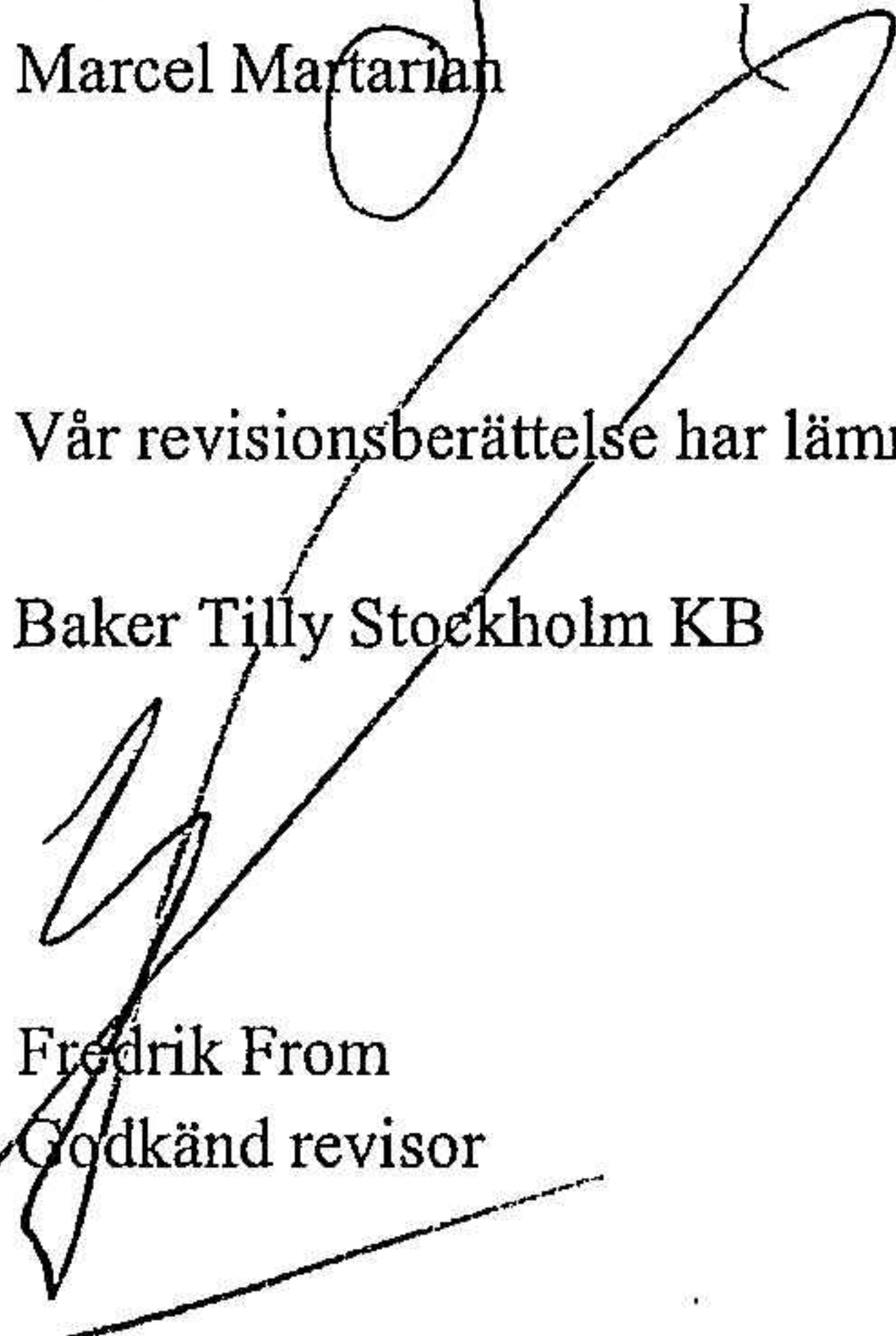
Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm 25 juni 2024


Marcel Martarian

Vår revisionsberättelse har lämnats den 25 juni 2024

Baker Tilly Stockholm KB


Fredrik From
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Itamae AB
Org.nr 556596-3971

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Itamae AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Itamae ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Itamae AB enligt god revisors sed 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 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

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 revisions sed 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Itamae AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Itamae 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 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

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 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.

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.

Stockholm den 25 juni 2024

Baker Tilly Stockholm KB

Fredrik From
Godkänd revisor