

Årsredovisning
för
Koh Phangan Uppsala AB
556753-0224

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Koh Phangan Uppsala AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 27 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Uppsala den 27 juni 2023



Alexander Youssef

Styrelsen för Koh Phangan Uppsala 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 restaurang med thailändskt kök på Fyristorg i Uppsala.

Företaget har sitt säte i Uppsala.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2018/19 (16 mån)
Nettoomsättning	14 037	11 051	8 825	15 468
Resultat efter finansiella poster	-2 113	-1 696	1 466	-4 280
Soliditet (%)	43	34	37	22

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	3 215 406	-13 621	3 301 785
Disposition enligt beslut av årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		-13 621	13 621	0
Årets resultat			3 086	3 086
Belopp vid årets utgång	100 000	3 201 785	3 086	3 304 871

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 600 000 (600 000) kr.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 201 785
årets vinst	3 086
	3 204 871
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 204 871
	3 204 871

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

Resultaträkning	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		14 036 596	11 050 543
Övriga rörelseintäkter		17 379	521 994
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		14 053 975	11 572 537
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnodenheter		-4 097 877	-2 966 588
Övriga externa kostnader		-5 082 590	-4 739 053
Personalkostnader	3	-6 444 992	-5 015 305
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-488 786	-480 997
Summa rörelsekostnader		-16 114 245	-13 201 943
Rörelseresultat		-2 060 270	-1 629 406
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-52 686	-66 915
Summa finansiella poster		-52 686	-66 915
Resultat efter finansiella poster		-2 112 956	-1 696 321
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		2 125 000	1 682 700
Summa bokslutsdispositioner		2 125 000	1 682 700
Resultat före skatt		12 044	-13 621
Skatter			
Skatt på årets resultat		-8 958	0
Årets resultat		3 086	-13 621

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

244 141

365 856

Förbättringsutgifter på annans fastighet

5

4 598 650

4 907 301

Summa materiella anläggningstillgångar

4 842 791

5 273 157

Summa anläggningstillgångar

4 842 791

5 273 157

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter

118 394

0

Summa varulager

118 394

0

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

30 002

44 253

Fordringar hos koncernföretag

0

242 356

Övriga fordringar

2 069 323

1 743 154

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

489 790

627 605

Summa kortfristiga fordringar

2 589 115

2 657 368

Kassa och bank

Kassa och bank

441 891

1 794 748

Summa kassa och bank

441 891

1 794 748

Summa omsättningstillgångar

3 149 400

4 452 116

SUMMA TILLGÅNGAR

7 992 191

9 725 273

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

3 201 785

3 215 406

Årets resultat

3 086

-13 621

Summa fritt eget kapital

3 204 871

3 201 785

Summa eget kapital

3 304 871

3 301 785

Långfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

0

800 000

Övriga skulder

1 001 913

0

Summa långfristiga skulder

1 001 913

800 000

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

800 000

800 000

Leverantörsskulder

847 294

993 374

Skulder till koncernföretag

662 725

679 656

Skatteskulder

0

342 312

Övriga skulder

605 629

1 776 497

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

769 759

1 031 650

Summa kortfristiga skulder

3 685 407

5 623 489

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

7 992 191

9 725 274

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:

Materiella anläggningstillgångar

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskickade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till Koh Phangan AB, org.nr 556764-2318. Moderbolaget upprättar koncernredovisning.

Not 3 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	13	10

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	887 011	887 011
Inköp	58 420	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	945 431	887 011
Ingående avskrivningar	-521 155	-348 809
Årets avskrivningar	-180 135	-172 346
Utgående ackumulerade avskrivningar	-701 290	-521 155
Utgående redovisat värde	244 141	365 856

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 173 020	6 173 020
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 173 020	6 173 020
Ingående avskrivningar	-1 265 719	-957 068
Årets avskrivningar	-308 651	-308 651
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 574 370	-1 265 719
Utgående redovisat värde	4 598 650	4 907 301

Not 6 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller mer än ett år men kortare än fem år efter räkenskapsåret	1 001 913	800 000
	1 001 913	800 000

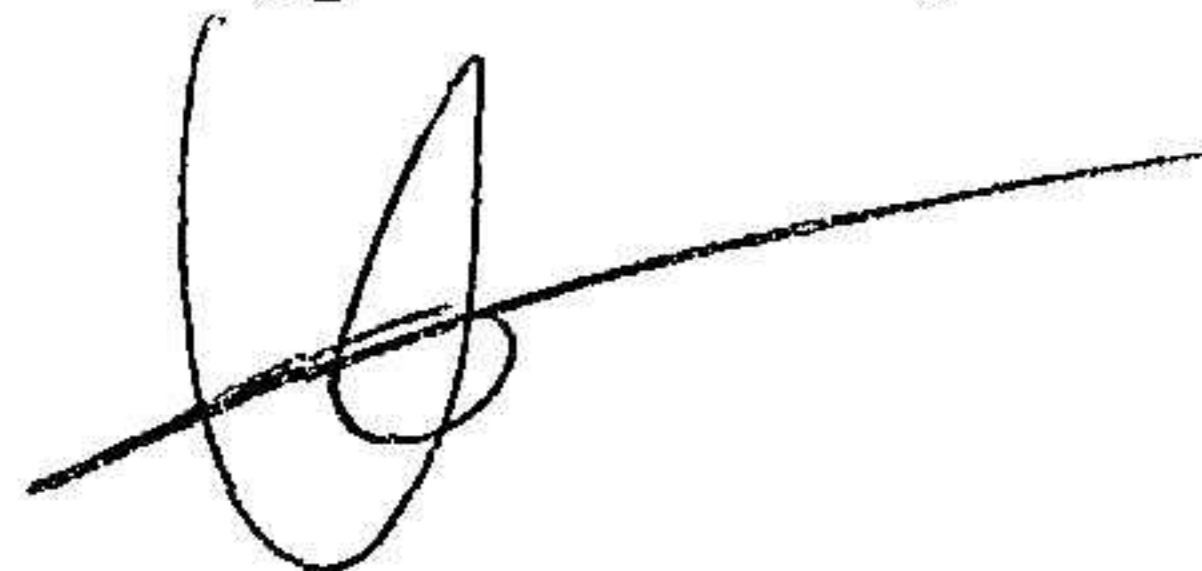
Not 7 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	4 000 000	4 000 000
	4 000 000	4 000 000

Koh Phangan Uppsala AB
Org.nr 556753-0224

8 (8)

Uppsala den 22 juni 2023

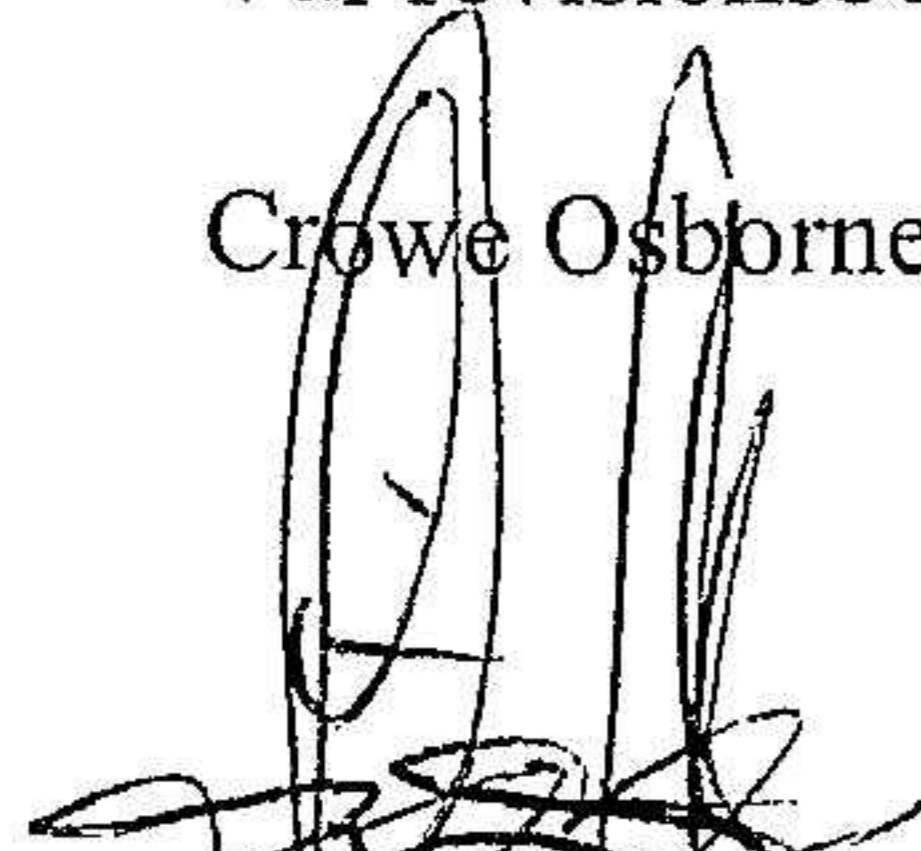


Alexander Youssef

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2023

Crowe Osborne AB



Joakim Lindberg
Auktoriserad revisor

2025071432717



Crowe Osborne AB

2023071432718

Revisionsberättelse

**Till bolagsstämman i
Koh Phangan Uppsala AB**
Org.nr 556753-0224

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Koh Phangan Uppsala AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Koh Phangan Uppsala ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Koh Phangan Uppsala 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 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 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. Risker 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.

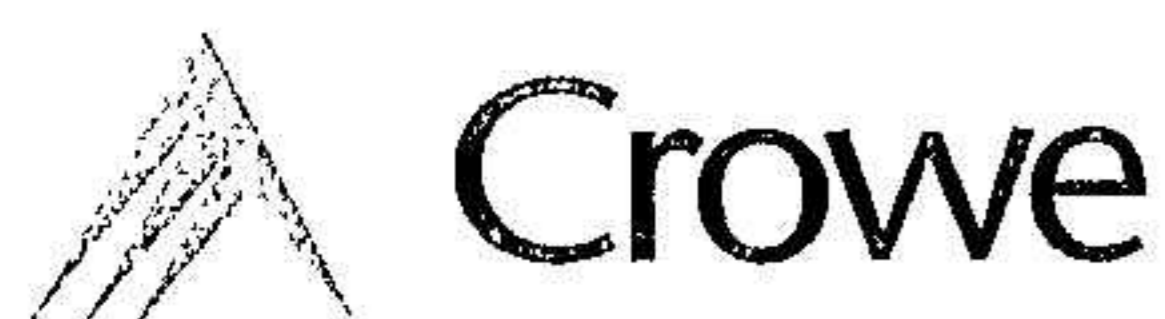
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- 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.



Crowe Osborne AB

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 Koh Phangan Uppsala AB för räkenskapsåret 2022 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 *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Koh Phangan Uppsala 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.

Revisorers 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 27 juni 2023

Crowe Osborne AB

Joakim Lindberg
Auktoriserad revisor