

Årsredovisning

för

Koh Phangan Uppsala AB

556753-0224

Räkenskapsåret

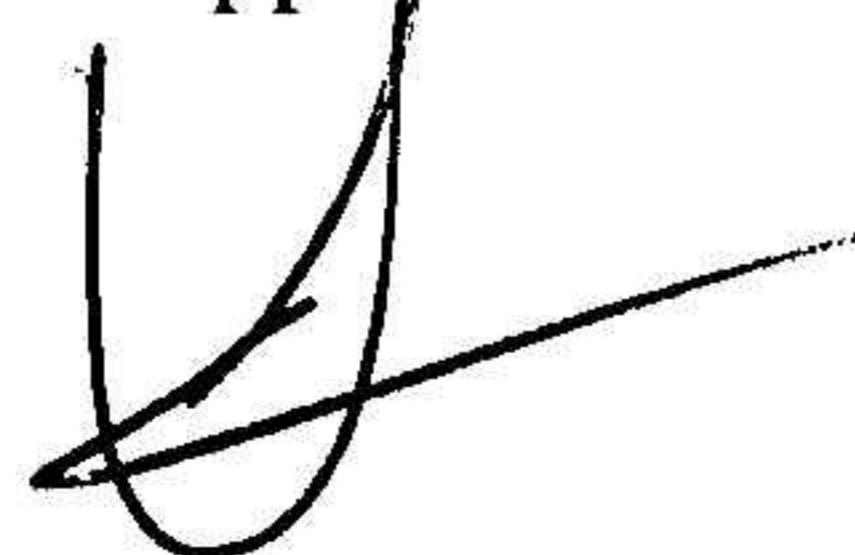
2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Koh Phangan Uppsala AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 27 juni 2022. 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 2022



Alexander Youssef

Styrelsen för Koh Phangan Uppsala AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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 restaurangverksamhet i Uppsala.

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

Företaget har sitt säte i Uppsala.

Flerårsöversikt (tkr)	2021	2020	2018/19 (16 mån)	2017/18
Nettoomsättning	11 051	8 825	15 518	5 765
Resultat efter finansiella poster	-1 696	1 466	-4 280	-2 346
Soliditet (%)	34	37	22	3

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 091 779	1 123 628	3 315 407
Disposition enligt beslut av årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		1 123 628	-1 123 628	0
Årets resultat			-13 621	-13 621
Belopp vid årets utgång	100 000	3 215 407	-13 621	3 301 786

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

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 215 406
årets förlust	-13 621
	3 201 785
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 201 785
	3 201 785

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

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		11 050 703	8 825 481
Övriga rörelseintäkter		521 834	1 392 812
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		11 572 537	10 218 293
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 966 588	-2 428 429
Övriga externa kostnader		-4 739 053	-3 069 742
Personalkostnader	2	-5 015 305	-2 685 657
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-480 997	-480 997
Summa rörelsekostnader		-13 201 943	-8 664 825
Rörelseresultat		-1 629 406	1 553 468
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-66 915	-87 528
Summa finansiella poster		-66 915	-87 528
Resultat efter finansiella poster		-1 696 321	1 465 940
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 682 700	0
Summa bokslutsdispositioner		1 682 700	0
Resultat före skatt		-13 621	1 465 940
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-342 312
Årets resultat		-13 621	1 123 628

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

365 856

538 202

Förbättringsutgifter på annans fastighet

4

4 907 301

5 215 952

Summa materiella anläggningstillgångar

5 273 157

5 754 154

Summa anläggningstillgångar

5 273 157

5 754 154

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

44 253

1 403

Fordringar hos koncernföretag

242 356

0

Övriga fordringar

1 743 154

1 675 964

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

627 605

1 102 403

Summa kortfristiga fordringar

2 657 368

2 779 770

Kassa och bank

Kassa och bank

1 794 748

437 896

Summa kassa och bank

1 794 748

437 896

Summa omsättningstillgångar

4 452 116

3 217 666

SUMMA TILLGÅNGAR

9 725 273

8 971 820

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

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

3 215 406

2 091 779

Årets resultat

-13 621

1 123 628

Summa fritt eget kapital

3 201 785

3 215 407

Summa eget kapital

3 301 785

3 315 407

Långfristiga skulder

5

Övriga skulder till kreditinstitut

800 000

1 600 000

Summa långfristiga skulder

800 000

1 600 000

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

800 000

800 000

Leverantörsskulder

993 374

710 763

Skulder till koncernföretag

679 656

1 290 344

Skatteskulder

342 312

342 312

Övriga skulder

1 776 498

586 584

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 031 648

326 410

Summa kortfristiga skulder

5 623 488

4 056 413

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 725 273

8 971 820

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

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 obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2021	2020
Medelantalet anställda	10	10

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	887 011	887 011
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	887 011	887 011
Ingående avskrivningar	-348 809	-176 463
Årets avskrivningar	-172 346	-172 346
Utgående ackumulerade avskrivningar	-521 155	-348 809
Utgående redovisat värde	365 856	538 202

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 173 020	6 140 820
Inköp	0	32 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 173 020	6 173 020
Ingående avskrivningar	-957 068	-648 417
Årets avskrivningar	-308 651	-308 651
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 265 719	-957 068
Utgående redovisat värde	4 907 301	5 215 952

Not 5 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder som förfaller mer än ett år men kortare än fem år efter räkenskapsåret	800 000	1 600 000
	800 000	1 600 000

Not 6 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Företagsinteckning	4 000 000	4 000 000
	4 000 000	4 000 000

Uppsala den 27 juni 2022

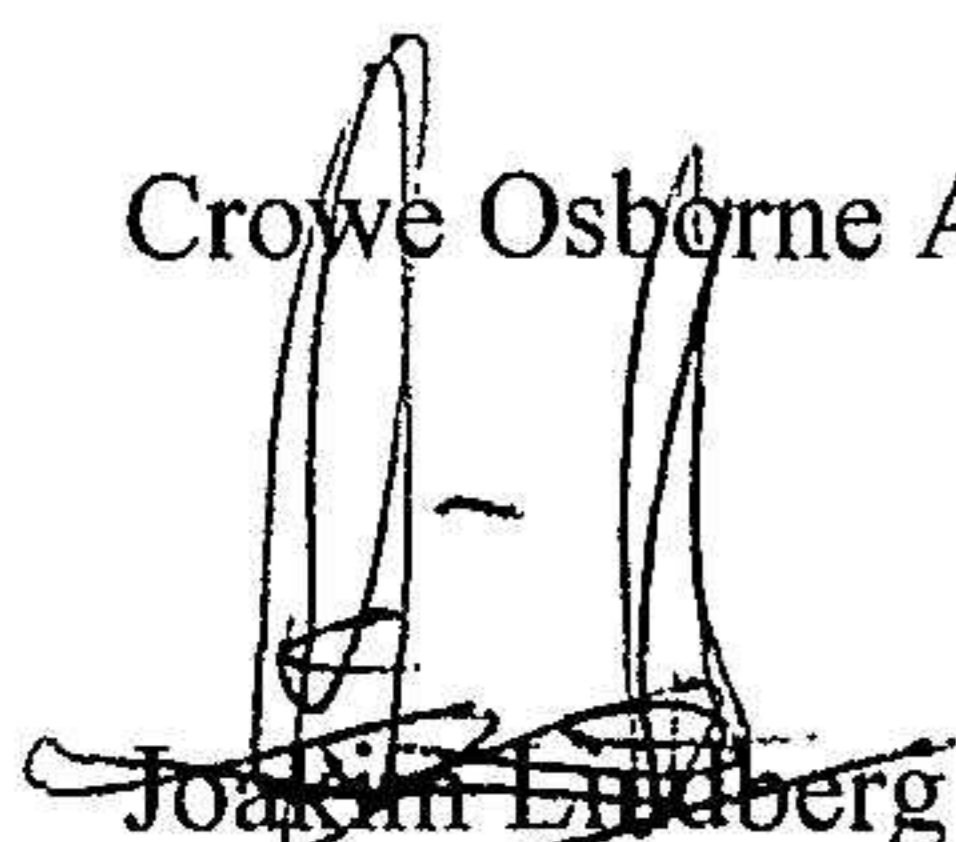


Alexander Youssef

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2022

Crowe Osborne AB



Joakim Lindberg
Auktoriserad revisor



Crowe Osborne AB

2022080226490

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 2021.

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 2021-12-31 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. 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.



Crowe Osborne AB

2022080226491

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 2021 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 revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Koh Phangan Uppsala AB enligt god revisorsd 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 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 revisionsd 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 revisionsd 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 2022

Crowe Osborne AB

Joakim Lindberg
Auktoriserad revisor