

Årsredovisning

för

Kungsholmen & Pontonen AB

556682-4396

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-04.

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:

Filip Güven, Styrelseledamot

2024-06-04

Styrelsen för Kungsholmen & Pontonen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 samt cateringverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det offentliga ackord hänförligt till rekonstruktionen som bolaget genomgick under 2022 i Kungsholmen & Pontonen AB om 100 % vann laga kraft den 11 februari 2023 och företagsreskonstruktionen avslutades.

Ackordlikviden kommer att regleras i sin helhet under 2024.

Bolaget fick under 2022 ett beslut om återkallelse av serveringstillstånd från Stockholm Stad. Återkallelsen har prövats i Förvaltningsrätten i Stockholm och Kammarrätten i Stockholm där båda instanser underkänt återkallelsen. Stockholm Stad ansökte om prövningstillstånd hos Högsta Förvaltningsdomstolen men prövning har ej medgetts varför beslutet om att återkallelse av serveringstillståndet ej kan ske står fast.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	85 503	85 094	67 063	53 749
Resultat efter finansiella poster	17 708	19 107	23 651	10 564
Soliditet (%)	39	45	40	26

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	26 137 626	6 281 106	32 518 732
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		6 281 106	-6 281 106	0
Årets resultat			-1 374 096	-1 374 096
Belopp vid årets utgång	100 000	32 418 732	-1 374 096	31 144 636

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 4 727 790 kr (4 727 790 kr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	32 418 732
årets förlust	-1 374 096
	31 044 636

disponeras så att	
i ny räkning överföres	31 044 636
	31 044 636

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		85 503 081	85 093 549
Övriga rörelseintäkter		1 300 434	3 056 620
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		86 803 515	88 150 169
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-18 922 845	-21 869 797
Övriga externa kostnader		-19 827 082	-18 517 255
Personalkostnader	2	-27 228 885	-26 319 270
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-878 924	-848 849
Övriga rörelsekostnader		-5 725	0
Summa rörelsekostnader		-66 863 461	-67 555 171
Rörelseresultat		19 940 054	20 594 998
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		48 187	13
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 280 358	-1 488 445
Summa finansiella poster		-2 232 171	-1 488 432
Resultat efter finansiella poster		17 707 883	19 106 566
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-20 120 795	-12 002 000
Förändring av periodiseringsfonder		1 100 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-19 020 795	-12 002 000
Resultat före skatt		-1 312 912	7 104 566
Skatter			
Skatt på årets resultat		-61 184	-823 460
Årets resultat		-1 374 096	6 281 106

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	3	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	164 627	65 151
Inventarier, verktyg och installationer	5	848 834	1 054 643
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	2 530 093	3 020 085
Summa materiella anläggningstillgångar		3 543 554	4 139 879
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	7	250 000	3 183 031
Summa finansiella anläggningstillgångar		250 000	3 183 031
Summa anläggningstillgångar		3 793 554	7 322 910
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		846 756	814 748
Summa varulager		846 756	814 748
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 047 772	2 986 654
Fordringar hos koncernföretag		68 267 986	73 675 528
Övriga fordringar		368 975	1 053 620
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		951 588	940 535
Summa kortfristiga fordringar		72 636 321	78 656 337
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 779 040	2 742 633
Summa kassa och bank		1 779 040	2 742 633
Summa omsättningstillgångar		75 262 117	82 213 718
SUMMA TILLGÅNGAR		79 055 671	89 536 628

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

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

32 418 732

26 137 626

Årets resultat

-1 374 096

6 281 106

Summa fritt eget kapital

31 044 636

32 418 732

Summa eget kapital

31 144 636

32 518 732

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

1 100 000

Summa obeskattade reserver

0

1 100 000

Långfristiga skulder

8

Övriga skulder

10 077 905

0

Summa långfristiga skulder

10 077 905

0

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

8 299 028

11 558 694

Skulder till koncernföretag

826 190

685 132

Skatteskulder

0

394 085

Övriga skulder

22 229 480

39 192 723

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

6 478 432

4 087 262

Summa kortfristiga skulder

37 833 130

55 917 896

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

79 055 671

89 536 628

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Hysesrätter och liknande rättigheter 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet 10-20 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 obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	52	50

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 250 000	3 250 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 250 000	3 250 000
Ingående avskrivningar	-3 250 000	-3 250 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 250 000	-3 250 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	76 648	0
Inköp	140 577	76 648
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	217 225	76 648
Ingående avskrivningar	-11 497	0
Årets avskrivningar	-41 101	-11 497
Utgående ackumulerade avskrivningar	-52 598	-11 497
Utgående redovisat värde	164 627	65 151

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	22 300 531	21 353 827
Inköp	142 022	946 704
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 442 553	22 300 531
Ingående avskrivningar	-21 245 888	-20 898 529
Årets avskrivningar	-347 831	-347 359
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 593 719	-21 245 888
Utgående redovisat värde	848 834	1 054 643

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 978 929	7 978 929
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 978 929	7 978 929
Ingående avskrivningar	-4 958 844	-4 468 852
Årets avskrivningar	-489 992	-489 992
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 448 836	-4 958 844
Utgående redovisat värde	2 530 093	3 020 085

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 183 031	318 100
Tillkommande fordringar	0	2 864 931
Avgående fordringar	-2 933 031	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	250 000	3 183 031
Utgående redovisat värde	250 000	3 183 031

Not 8 Långfristiga skulder

Inga långfristiga skulder betalas senare än fem år efter balansdagen.

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	20 872 000	20 872 000
	20 872 000	20 872 000

Not 10 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Brasseriegruppen BG AB med org.nr 556824-8974 och med säte i Stockholm. Koncernredovisning upprättas i moderbolaget.

Stockholm 2024-06-04

Danijel Güven
Danijel Güven
Ordförande

Filip Güven
Filip Güven

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-04

Philip Altinisik
Philip Altinisik
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kungsholmen & Pontonen AB

Org.nr 556682-4396

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kungsholmen & Pontonen AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kungsholmen & Pontonen ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kungsholmen & Pontonen AB enligt god revisorssed 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 27 juni 2024 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

Följande handlingar fogas till revisionsberättelsen:

- Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen.
- Kopior av underrättelser enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

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 lämpligt, 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 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kungsholmen & Pontonen AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kungsholmen & Pontonen AB enligt god revisorssed 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 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

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 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 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 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.

Stockholm 2024-06-04

Philip Altinisik
Philip Altinisik
Auktoriserad revisor

Kungsholmen & Pontonen AB, Org.nr 556682-4396