

Årsredovisning för
Roslagens Foodhouse AB

559110-7627

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-17. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Tangazar Ali
Styrelseledamot

2024-06-17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Roslagens Foodhouse AB, 559110-7627, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Gävle registrerades år 2017 och bedriver restaurangverksamhet i Öregrund under sommarsäsongen. Denna årsredovisning utgör en första kontrollbalansräkning. Styrelsen har valt att inte utnyttja de justeringsmöjligheter som återfinns i 25 kap. 14 § ABL.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten har under året haft för höga personalkostnader i förhållande till verksamhetens omsättning. Styrelsen ämnar dock driva bolaget vidare i syfte att arbeta ikapp uppkomna förluster.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	6 754 034	6 023 133	6 007 725	4 442 270
Resultat efter finansiella poster	-512 807	-679 255	899 986	981 410
Soliditet %	-25,8	74	84,2	74

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	1 068 278	-154 255
Balanseras i ny räkning		-154 255	154 255
Utdelning		-900 000	
Årets resultat			-562 807
Belopp vid årets utgång	50 000	14 023	-562 807

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	14 023
Årets resultat	-562 807
Summa	-548 784
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	-548 784
Summa	-548 784

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 754 034	6 023 133
Övriga rörelseintäkter		328 050	259 931
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 082 084	6 283 064
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 772 386	-1 599 512
Övriga externa kostnader		-863 330	-1 232 857
Personalkostnader	2	-4 844 613	-4 032 438
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-106 864	-96 541
Summa rörelsekostnader		-7 587 193	-6 961 348
Rörelseresultat		-505 109	-678 284
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 739	334
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 437	-1 305
Summa finansiella poster		-7 698	-971
Resultat efter finansiella poster		-512 807	-679 255
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-50 000	-100 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	625 000
Summa bokslutsdispositioner		-50 000	525 000
Resultat före skatt		-562 807	-154 255
Årets resultat		-562 807	-154 255

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	219 903	262 570
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	302 482	319 267
Summa materiella anläggningstillgångar		522 385	581 837
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	25 000	25 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		25 000	25 000
Summa anläggningstillgångar		547 385	606 837
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		33 913	45 782
Summa varulager m.m.		33 913	45 782
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		299 221	331 077
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		14 423	9 049
Summa kortfristiga fordringar		313 644	340 126
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 037 017	309 695
Summa kassa och bank		1 037 017	309 695
Summa omsättningstillgångar		1 384 574	695 603
SUMMA TILLGÅNGAR		1 931 959	1 302 440

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		14 023	1 068 278
Årets resultat		-562 807	-154 255
Summa fritt eget kapital		-548 784	914 023
Summa eget kapital		-498 784	964 023
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		865 513	0
Övriga skulder		12 600	0
Summa långfristiga skulder		878 113	0
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		120 083	0
Förskott från kunder		0	2 861
Leverantörsskulder		22 586	108 509
Skulder till koncernföretag		15 192	0
Övriga skulder		995 266	119 225
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		399 503	107 822
Summa kortfristiga skulder		1 552 630	338 417
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 931 959	1 302 440

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Förbättringsutgifter på annans fastighet	20
------------------------------------------	----

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	425 070	425 070
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	47 412	
Utgående anskaffningsvärden	472 482	425 070
Ingående avskrivningar	-162 500	-77 486
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-90 079	-85 014
Utgående avskrivningar	-252 579	-162 500
Redovisat värde	219 903	262 570

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	335 719	335 719
Utgående anskaffningsvärden	335 719	335 719
Ingående avskrivningar	-16 452	-4 925
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-16 785	-11 527
Utgående avskrivningar	-33 237	-16 452
Redovisat värde	302 482	319 267

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		25 000
Utgående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Redovisat värde	25 000	25 000

Innehav av andelar i koncernföretag

<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Sushi I Öregrund AB	559378-9430	Östhammar

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har under 2024 ännu inte arbetat ikapp de förluster som framgår av resultatdispositionen. Styrelsen har dock vidtagit åtgärder såsom minskning av personalkostnader samt generella kostnadsminskningar i syfte att förbättra bolagets lönsamhet."

Underskrifter

Gävle

Tangazar Ali

2024-06-17

Tangazar Ali
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-17

Andreas Stefansson

Andreas Stefansson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Roslagens Foodhouse AB
Org.nr 559110-7627

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen, vars balansräkning också utgör kontrollbalansräkning, för Roslagens Foodhouse AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roslagens Foodhouse ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Roslagens Foodhouse AB enligt god revisorsred 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen i årsredovisningen, av vilken det framgår att bolaget redovisar en förlust på 548.784 kr för det år som slutade den 31 december 2023 och att bolagets skulder per detta datum översteg dess totala tillgångar. Detta förhållanden tyder, tillsammans med de andra omständigheter som nämns i not 6, på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Jag har inte modifierat mina uttalanden på grund av detta.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 har därmed inte utförts.

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

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 Roslagens Foodhouse AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Revisorers ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Roslagens Foodhouse 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.

Revisorers 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.

Anmärkning

Enligt aktiebolagslagen 25 kap 13§ ska styrelsen genast upprätta en kontrollbalansräkning när det finns skäl att anta att bolagets egna kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet. Som framgår av årsredovisningen som även utgör kontrollbalansräkning har bolagets egna kapital understigit hälften av det registrerade aktiekapitalet per 2023-12-31. Någon kontrollbalansräkning har dock inte upprättats förrän i juni månad 2024, varför det kan anses att styrelsen inte har agerat med den skyndsamhet som aktiebolagslagen föreskriver.

Gävle 2024-06-17

Andreas Stefansson

Andreas Stefansson
Auktoriserad revisor

Roslagens Foodhouse AB, Org.nr 559110-7627