

Årsredovisning

för

Hamnboden i Roslagen AB

556657-0544

Räkenskapsåret

2023-09-01 – 2024-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hamnboden i Roslagen AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-12-19. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Uppsala 2024-12-19

Ahmet Kirik

Årsredovisning
för
Hamnboden i Roslagen AB
556657-0544

Räkenskapsåret
2023-09-01 – 2024-08-31

Styrelsen för Hamnboden i Roslagen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

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 restaurangrörelse och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Upsalum Holding Group AB org 559065-8752 med säte i Uppsala.

Företaget har sitt säte i Uppsala.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	11 663	11 714	11 982	8 133
Resultat efter finansiella poster	4 191	1 934	2 787	1 756
Soliditet (%)	84	77	78	66
Balansomslutning	12 477	10 776	11 188	9 961

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 154 869	1 481 157	4 756 026
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 500 000		-1 500 000
Balanseras i ny räkning			1 481 157	-1 481 157	0
Årets resultat				4 456 799	4 456 799
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	3 136 026	4 456 799	7 712 825

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 136 026
årets vinst	4 456 799
	7 592 825

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	3 000 000
i ny räkning överföres	4 592 825
	7 592 825

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Utdelningen bedöms som försvarbar med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken på det egna kapitalet och bolagets likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
	1		
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		11 663 013	11 713 506
Övriga rörelseintäkter		0	-12 236
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		11 663 013	11 701 270
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 918 423	-2 984 913
Övriga externa kostnader		-1 550 558	-1 496 915
Personalkostnader	2	-4 730 776	-5 033 780
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-214 781	-258 983
Summa rörelsekostnader		-9 414 538	-9 774 591
Rörelseresultat		2 248 475	1 926 679
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	1 933 376	0
Ränteintäkter		17 130	10 546
Räntekostnader		-8 383	-2 958
Summa finansiella poster		1 942 123	7 588
Resultat efter finansiella poster		4 190 598	1 934 267
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		890 000	-47 000
Förändring av överavskrivningar		77 186	11 631
Summa bokslutsdispositioner		967 186	-35 369
Resultat före skatt		5 157 784	1 898 898
Skatter			
Skatt på årets resultat		-700 985	-417 741
Årets resultat		4 456 799	1 481 157

2024122305429

4

Balansräkning

Not
1

2024-08-31

2023-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	4	113 764	191 058
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	808 812	896 328
Summa materiella anläggningstillgångar		922 576	1 087 386

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag	6	8 600 000	0
Andra långfristiga fordringar	7	0	7 000 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		8 600 000	7 000 000
Summa anläggningstillgångar		9 522 576	8 087 386

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter		198 469	239 224
Summa varulager		198 469	239 224

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 274	0
Övriga fordringar		0	24
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		52 242	40 601
Summa kortfristiga fordringar		53 516	40 625

Kassa och bank

Kassa och bank		2 702 925	2 409 037
Summa kassa och bank		2 702 925	2 409 037
Summa omsättningstillgångar		2 954 910	2 688 886

SUMMA TILLGÅNGAR

12 477 485

10 776 272

Balansräkning

Not
1

2024-08-31

2023-08-31

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

3 136 026

3 154 869

Årets resultat

4 456 799

1 481 157

Summa fritt eget kapital

7 592 825

4 636 026

Summa eget kapital

7 712 825

4 756 026

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

3 449 000

4 339 000

Akkumulerade överavskrivningar

25 206

102 392

Summa obeskattade reserver

3 474 206

4 441 392

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

67 152

9 076

Leverantörsskulder

252 562

180 462

Skulder till koncernföretag

100 000

450 000

Skatteskulder

198 969

270 278

Övriga skulder

393 253

413 622

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

278 518

255 416

Summa kortfristiga skulder

1 290 454

1 578 854

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

12 477 485

10 776 272

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	5-10 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 obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Medelantalet anställda	13	13

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Resultat vid försäljning av värdepapper och långfristiga fordringar	1 933 376	0
	1 933 376	0

2024122305433

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 626 497	1 626 497
Inköp	49 970	0
Försäljningar/utrangeringar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 676 467	1 626 497
Ingående avskrivningar	-1 435 439	-1 268 886
Försäljningar/utrangeringar		0
Årets avskrivningar	-127 265	-166 553
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 562 704	-1 435 439
Utgående redovisat värde	113 763	191 058

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 750 313	1 750 313
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 750 313	1 750 313
Ingående avskrivningar	-853 985	-761 555
Årets avskrivningar	-87 516	-92 430
Utgående ackumulerade avskrivningar	-941 501	-853 985
Utgående redovisat värde	808 812	896 328

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	0	1 550 000
Tillkommande fordringar	8 600 000	
Avgående fordringar	0	-1 550 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 600 000	0
Utgående redovisat värde	8 600 000	0

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	7 000 000	4 000 000
Tillkommande fordringar	0	3 000 000
Avgående fordringar	-7 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	7 000 000
Utgående redovisat värde	0	7 000 000

4

2024122505434

Not Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Företagsinteckning	1 775 000	1 775 000
	1 775 000	1 775 000

Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Uppsala 2024-12-19



Ahmet Kirik

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-19



Kirsi Kinanen Jansson
Godkänd revisor

K. Jansson Revision AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hamnboden i Roslagen AB

Org.nr 556657-0544

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hamnboden i Roslagen AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hamnboden i Roslagen ABs finansiella ställning per den 2024-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Hamnboden i Roslagen 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 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 Hamnboden i Roslagen AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Hamnboden i Roslagen 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uppsala den 19 december 2024



Kirsi Kinanen Jansson
Godkänd revisor