

Årsredovisning

MoJ vin & gastro AB

556837-0042

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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:

Mimmi Siezing

2024-07-02

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang och cateringverksamhet.
Företaget har sitt säte i Sundsvall.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	6 085	6 406	6 124	5 691
Resultat efter finansiella poster	-96	597	755	923
Soliditet %	86	69	59	64

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	616 251	458 303
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Utdelning		-300 000	
- Balanseras i ny räkning		458 303	-458 303
- Årets resultat			-60 682
- Belopp vid årets utgång	50 000	774 554	-60 682

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	774 554
Årets resultat	-60 682
Summa	713 872

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	713 872
Summa	713 872

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	6 085 468	6 406 015
Övriga rörelseintäkter	41 212	207 499
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	6 126 680	6 613 514
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-2 227 829	-2 272 236
Övriga externa kostnader	-885 108	-962 736
Personalkostnader	-3 069 496	-2 741 645
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-37 829	-32 945
Summa rörelsekostnader	-6 220 262	-6 009 562
Rörelseresultat	-93 582	603 952
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2 027	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-4 106	-6 795
Summa finansiella poster	-2 079	-6 795
Resultat efter finansiella poster	-95 661	597 157
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	0	-26 000
Förändring av överavskrivningar	34 979	8 036
Summa bokslutsdispositioner	34 979	-17 964
Resultat före skatt	-60 682	579 193
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-120 890
Årets resultat	-60 682	458 303

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	5 073	17 463
Inventarier, verktyg och installationer	4	89 495	75 634
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		94 568	93 097
Summa anläggningstillgångar		94 568	93 097
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		30 254	37 064
<i>Summa varulager m.m.</i>		30 254	37 064
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 631	31 651
Övriga fordringar		254 647	46 747
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		12 902	0
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		271 180	78 398
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		489 714	1 466 093
<i>Summa kassa och bank</i>		489 714	1 466 093
Summa omsättningstillgångar		791 148	1 581 555
SUMMA TILLGÅNGAR		885 716	1 674 652

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	774 554	616 251
Årets resultat	-60 682	458 303
<i>Summa fritt eget kapital</i>	713 872	1 074 554
Summa eget kapital	763 872	1 124 554
Obeskattade reserver		
Akkumulerade överavskrivningar	0	34 979
Summa obeskattade reserver	0	34 979
Kortfristiga skulder		
Förskott från kunder	6 966	13 066
Leverantörsskulder	46 241	216 525
Skulder till koncernföretag	25 200	26 000
Skatteskulder	0	35 494
Övriga skulder	22 603	42 532
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20 834	181 502
Summa kortfristiga skulder	121 844	515 119
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	885 716	1 674 652

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	Procent	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	10
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda 2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda	13	14
Medelantalet anställda baseras på att restaurangen är öppen ca 4 månader om året.		

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	123 904	123 904
Utgående anskaffningsvärden	123 904	123 904
Ingående avskrivningar	-106 441	-94 050
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-12 390	-12 391
Utgående avskrivningar	-118 831	-106 441
Redovisat värde	5 073	17 463

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	355 366	315 615
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	39 300	39 751
Utgående anskaffningsvärden	394 666	355 366
Ingående avskrivningar	-279 732	-259 178
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-25 439	-20 554
Utgående avskrivningar	-305 171	-279 732
Redovisat värde	89 495	75 634

Not 5	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	400 000	400 000
	Summa ställda säkerheter	400 000	400 000

UNDERSKRIFTER

Sundsvall

Mimmi Siezing

Mimmi Siezing

2024-06-28

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Grant Thornton Sweden AB

Niklas Elzes

Niklas Elzes

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Moj vin & gastro AB, Org.nr. 556837-0042

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Moj vin & gastro AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Moj vin & gastro ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Moj vin & gastro 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.

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 Moj vin & gastro AB för år 2023 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 Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Moj vin & gastro 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.

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 ersättningsskyldighet 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 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 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.

Sundsvall den 28 juni 2024

Grant Thornton Sweden AB

Niklas Elzes
Niklas Elzes

Auktoriserad revisor