

Årsredovisning

ROST MAT & KAFFE AB

556705-4902

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | SIDA |
|--------------------------|-------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 - 3 |
| - Resultaträkning | 4 |
| - Balansräkning | 5 - 6 |
| - Noter | 7 |
| - Underskrifter | 8 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-24.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Umeå 2023-02-24



Anna-Karin Gustavsson

Årsredovisning

ROST MAT & KAFFE AB

556705-4902

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | SIDA |
|--------------------------|-------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 - 3 |
| - Resultaträkning | 4 |
| - Balansräkning | 5 - 6 |
| - Noter | 7 |
| - Underskrifter | 8 |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver café och restaurangverksamhet i centrala Umeå. Bolaget är moderbolag till det helägda dotterbolaget Rost Kaffe i Umeå AB med org.nr 559008-7655.

Med hänvisning till undantagsreglerna 7 kap. 3 § i årsredovisningslagen upprättas ingen koncernredovisning.

Företaget har sitt säte i Umeå.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

| | 2109-2208 | 2009-2108 | 1909-2008 | 1809-1908 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 0 | 1 | 0 | 52 |
| Resultat efter finansiella poster | -135 | 520 | -86 | 797 |
| Soliditet % | 91 | 95 | 55 | 79 |

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|--------------|---------------------|----------------|----------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 28 184 | 655 434 | 783 618 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> | | | | |
| Utdelning | | -150 000 | | -150 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 655 434 | -655 434 | 0 |
| Årets resultat | | | -134 920 | -134 920 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 533 618 | -134 920 | 498 698 |

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|----------|
| Balanserat resultat | 533 618 |
| Årets resultat | -134 920 |
| <i>Summa</i> | 398 698 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|---------|
| Utdelning | 150 000 |
| Balanseras i ny räkning | 248 698 |
| <i>Summa</i> | 398 698 |

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

2023030311232

RESULTATRÄKNING

1

| | 2021-09-01 2022-08-31 | 2020-09-01 2021-08-31 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | |
| Nettoomsättning | -4 | 1 096 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | -4 | 1 096 |
| Rörelsekostnader | | |
| Övriga externa kostnader | -119 908 | -72 320 |
| Personalkostnader | 2 -15 000 | -8 756 |
| Summa rörelsekostnader | -134 908 | -81 076 |
| Rörelseresultat | -134 912 | -79 980 |
| Finansiella poster | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 0 | 600 000 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | -8 | -299 |
| Summa finansiella poster | -8 | 599 701 |
| Resultat efter finansiella poster | -134 920 | 519 721 |
| Bokslutsdispositioner | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | 0 | 157 497 |
| Summa bokslutsdispositioner | 0 | 157 497 |
| Resultat före skatt | -134 920 | 677 218 |
| Skatter | | |
| Skatt på årets resultat | 0 | -21 784 |
| Årets resultat | -134 920 | 655 434 |

2023030311233

BALANSRÄKNING

1

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

0 0

Summa materiella anläggningstillgångar

0 0

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

3 250 000 250 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

250 000 250 000

Summa anläggningstillgångar

250 000 250 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

4 0 484 376

Övriga fordringar

58 440 33 101

Summa kortfristiga fordringar

58 440 517 477

Kassa och bank

Kassa och bank

406 460 59 291

Summa kassa och bank

406 460 59 291

Summa omsättningstillgångar

464 900 576 768

SUMMA TILLGÅNGAR

714 900 826 768

2022-08-31

2021-08-31

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

533 618

28 184

Årets resultat

-134 920

655 434

Summa fritt eget kapital

398 698

683 618

Summa eget kapital

498 698

783 618

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

12 325

10 262

Skulder till koncernföretag

157 057

0

Övriga skulder

13 931

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

32 889

32 888

Summa kortfristiga skulder

216 202

43 150

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

714 900

826 768

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.

| | |
|---|------|
| | År |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 år |

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|--|-----------|-----------|
|--|-----------|-----------|

| | | |
|------------------------|---|---|
| Medelantalet anställda | 0 | 0 |
|------------------------|---|---|

Not 3 Andelar i koncernföretag

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 250 000 | 250 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 250 000 | 250 000 |
| Redovisat värde | 250 000 | 250 000 |

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| | | |
|---------------------|----------|----------------|
| Avgående fordringar | 0 | 484 376 |
| Summa | 0 | 484 376 |

Not 5 Ställda säkerheter

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckningar | 200 000 | 200 000 |
| Summa ställda säkerheter | 200 000 | 200 000 |

UNDERSKRIFTER

Umeå



Anna-Karin Gustavsson
2023-02-24

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-02-24

BDO AB



Marcus Holmberg
Huvudansvarig auktoriserad revisor

2023030311237

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i ROST MAT & KAFFE AB
Org.nr. 556705-4902

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för ROST MAT & KAFFE AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av ROST MAT & KAFFE ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 ROST MAT & KAFFE 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.

2023030511239

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 ROST MAT & KAFFE AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till ROST MAT & KAFFE 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.

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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

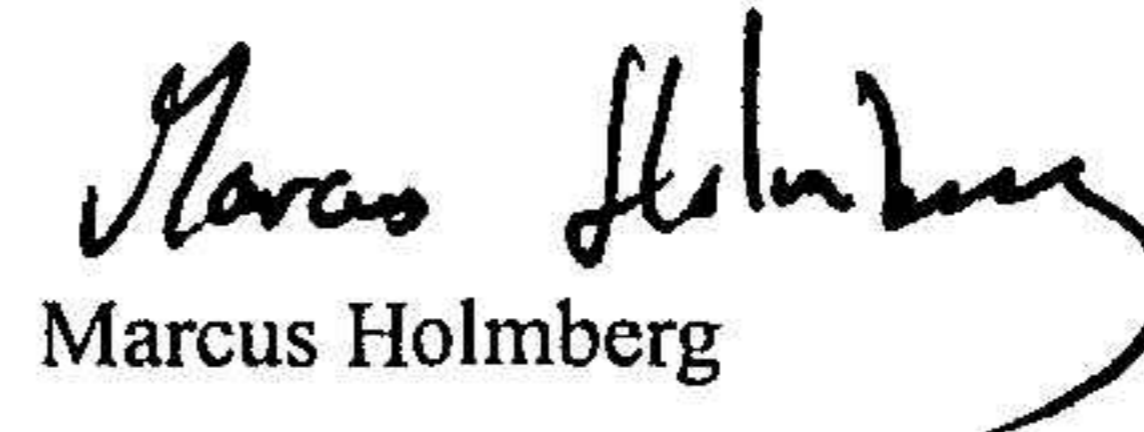
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred 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 revisionsred 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.

UMEÅ den 27 februari 2023


Marcus Holmberg
Auktoriserad revisor