

Årsredovisning

för

Kårhusrestaurangen i Luleå Aktiebolag

556376-0163

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-20.

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:

Anna Andersson, Verkställande direktör
2024-06-20

Styrelsen och verkställande direktören för Kårhusrestaurangen i Luleå Aktiebolag 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

Information om verksamheten

Företaget bedriver restaurang-, event samt nattklubbsverksamhet vid campus på Luleå Tekniska Universitet.

Företaget har sitt säte i Luleå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har under räkenskapsåret haft förbrukat eget kapital. I november upprättades kontrollbalansräkning 2 och då konstaterades att aktiekapitalet var intakt. Aktiekapitalet är åter förbrukat per 231231, men styrelsen har med stöd av kontrollbalansräkningen per november 2023 konstaterat att det inte föreligger någon skyldighet att upprätta någon ny kontrollbalansräkning.

Ägarförhållanden

Företaget ägs till lika delar av Luleå Studentkår och Teknologkåren.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	15 129	15 017	5 353	4 344
Resultat efter finansiella poster	-391	82	-1 909	-3 611
Balansomslutning	2 906	4 083	2 896	5 539
Antal anställda	7	7	6	8
Soliditet (%)	neg	0,6	neg	4,6
Avkastning på eget kap. (%)	106,7	335,3	342,4	neg
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	2,3	neg	neg

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	151 000	30 200	-238 718	81 965	24 447
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			81 965	-81 965	0
Årets resultat				-390 563	-390 563
Belopp vid årets utgång	151 000	30 200	-156 753	-390 563	-366 116

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-156 753
årets förlust	-390 563
	-547 316
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-547 316
	-547 316

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
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		15 128 863	15 017 373
Övriga rörelseintäkter		318 213	202 345
		15 447 076	15 219 718
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-7 558 899	-7 035 122
Övriga externa kostnader		-3 256 167	-3 278 583
Personalkostnader	2	-4 686 717	-4 474 538
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-321 072	-337 554
		-15 822 855	-15 125 797
Rörelseresultat		-375 779	93 921
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-3	13
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 781	-11 969
		-14 784	-11 956
Resultat efter finansiella poster		-390 563	81 965
Resultat före skatt		-390 563	81 965
Årets resultat		-390 563	81 965

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	321 642	389 959
Inventarier, verktyg och installationer	4	607 135	524 060
		928 777	914 019
Summa anläggningstillgångar		928 777	914 019
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		282 159	310 220
		282 159	310 220
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		526 201	136 322
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	57 666
Övriga fordringar		27 559	84 800
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		367 639	364 734
		921 399	643 522
<i>Kassa och bank</i>		773 265	2 215 375
Summa omsättningstillgångar		1 976 823	3 169 117
SUMMA TILLGÅNGAR		2 905 600	4 083 136

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

151 000

151 000

Reservfond

30 200

30 200

181 200

181 200

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

-156 753

-238 719

Årets resultat

-390 563

81 965

-547 316

-156 754

Summa eget kapital

-366 116

24 446

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 093 695

2 219 812

Aktuella skatteskulder

44 298

21 247

Övriga skulder

425 259

1 120 777

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

708 464

696 854

Summa kortfristiga skulder

3 271 716

4 058 690

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 905 600

4 083 136

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	10%
Markanläggningar	5%
Inventarier, verktyg och installationer	6,7-20%

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Offentliga bidrag

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	7	7

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	819 860	819 860
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	819 860	819 860
Ingående avskrivningar	-429 900	-361 583
Årets avskrivningar	-68 317	-68 317
Utgående ackumulerade avskrivningar	-498 217	-429 900
Utgående redovisat värde	321 643	389 960

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 317 194	7 208 190
Inköp	335 830	109 004
Försäljningar/utrangeringar	-433 564	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 219 460	7 317 194
Ingående avskrivningar	-6 793 134	-6 523 897
Försäljningar/utrangeringar	433 564	0
Årets avskrivningar	-252 755	-269 237
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 612 325	-6 793 134
Utgående redovisat värde	607 135	524 060

Not 5 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	850 000	850 000
	850 000	850 000

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Styrelsen har fortsatt att jobba med att utveckla verksamheten och förbättra lönsamheten. Styrelsen räknar med att det egna kapitalet är återställt per 31 augusti 2024.

Luleå 2024-06-19

Erik Boson
Erik Boson
Ordförande

Victor Öhlund
Victor Öhlund

Kent Eneris
Kent Eneris

Anna Andersson
Anna Andersson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-20

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Thomas Taavo
Thomas Taavo
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kårhusrestaurangen i Luleå AB, org.nr 556376-0163

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kårhusrestaurangen i Luleå AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kårhusrestaurangen i Luleå 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 för Kårhusrestaurangen i Luleå AB.

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 Kårhusrestaurangen i Luleå 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 29 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kårhusrestaurangen i Luleå AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Kårhusrestaurangen i Luleå 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 och verkställande direktörens 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att avdragen skatt (och sociala avgifter)/mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.

Luleå den 20 juni 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Thomas Taavo
Auktoriserad revisor