

JOS

Årsredovisning

JOS hälsocafé AB

Organisationsnummer: 556996-7473
Räkenskapsår: 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Göteborg

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-06-27.
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

Robert Reutherborg
Styrelseledamot
2023-06-27

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver restaurangverksamhet i Göteborg. Företaget har inriktat sig på en attraktiv hälsomeny bestående av flertalet rätter och drycker.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har under räkenskapsåret öppnat en ny restaurang på Lindholmen i Göteborg. Styrelsen ser positivt på området och det ökande engagemanget i statsdelen. Företaget har nu tre JOS-restauranger runt om i Göteborg.

Flerårsöversikt

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Nettoomsättning (kr)	7 788 015	6 569 348	7 502 503	10 243 859
Resultat efter finansiella poster (kr)	-3 977	-100 068	-479 015	735 374
Soliditet (%)	14,1	13,3	35,3	65,0

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.

Soliditet (%)

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	50 000	298 126	-100 068	248 058
Balanseras i ny räkning		-100 068	100 068	0
Årets resultat			-3 977	-3 977
Belopp vid årets utgång	50 000	198 058	-3 977	244 081

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	198 058
Årets resultat	-3 977
Summa	194 081

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	194 081
Summa	194 081

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		7 788 015	6 569 348
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		0	91 767
Övriga rörelseintäkter		527 957	79 717
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 315 972	6 740 832
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-3 278 327	-2 369 990
Övriga externa kostnader		-2 463 925	-1 700 770
Personalkostnader	2	-2 532 250	-2 606 651
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-32 672	-156 436
Summa rörelsekostnader		-8 307 174	-6 833 847
Rörelseresultat		8 798	-93 015
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		312	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 087	-7 053
Summa finansiella poster		-12 775	-7 053
Resultat efter finansiella poster		-3 977	-100 068
Resultat före skatt		-3 977	-100 068
Årets resultat		-3 977	-100 068

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	124 140	16 570
Summa materiella anläggningstillgångar		124 140	16 570
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	105 500	105 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		105 500	105 500
Summa anläggningstillgångar		229 640	122 070
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		219 420	169 005
Summa varulager m.m.		219 420	169 005
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		72 258	7 058
Övriga fordringar		262 726	944 619
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		325 777	198 754
Summa kortfristiga fordringar		660 761	1 150 431
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		616 075	419 440
Summa kassa och bank		616 075	419 440
Summa omsättningstillgångar		1 496 256	1 738 876
SUMMA TILLGÅNGAR		1 725 896	1 860 946

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		198 058	298 126
Årets resultat		-3 977	-100 068
Summa fritt eget kapital		194 081	198 058
Summa eget kapital		244 081	248 058
Långfristiga skulder	6		
Övriga skulder till kreditinstitut		166 672	266 668
Övriga skulder		300 000	0
Summa långfristiga skulder		466 672	266 668
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		537 354	453 964
Skatteskulder		0	12 399
Övriga skulder		286 824	772 876
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		190 965	106 981
Summa kortfristiga skulder		1 015 143	1 346 220
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	7	1 725 896	1 860 946

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Goodwill	5 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2. Medelantal anställda

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Medelantal anställda	18	16

Not 3. Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	739 381	739 381
Utgående anskaffningsvärden	739 381	739 381
Ingående avskrivningar	-739 381	-587 569
Årets avskrivningar	0	-151 812
Utgående avskrivningar	-739 381	-739 381
Redovisat värde	0	0

Not 4. Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 120	23 120
Inköp	140 242	0
Utgående anskaffningsvärden	163 362	23 120
Ingående avskrivningar	-6 550	-1 926
Årets avskrivningar	-32 672	-4 624
Utgående avskrivningar	-39 222	-6 550
Redovisat värde	124 140	16 570

Not 5. Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	105 500	100 000
Tillkommande fordringar	0	5 500
Utgående anskaffningsvärden	105 500	105 500
Redovisat värde	105 500	105 500

Not 6. Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	0	0

Not 7. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	500 000	500 000
Summa ställda säkerheter	500 000	500 000

Göteborg

Robert Reutherborg
Robert Reutherborg
Styrelseordförande
2023-06-26

Rebecca Haddadian
Rebecca Haddadian
2023-06-26

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-27.

A2 Revision

Xuan Cuong Tu
Xuan Cuong Tu
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i JOS hälsocafé AB

Org.nr 556996-7473

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för JOS hälsocafé AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av JOS hälsocafé ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 JOS hälsocafé 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 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 revisionsred 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 mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för JOS hälsocafé AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till JOS hälsocafé AB enligt god revisors sed 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 tryggt 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg 2023-06-27

Xuan Tu

Xuan Tu
Auktoriserad revisor

JOS hälsocafé AB, Org.nr 556996-7473