

2025011305850

Årsredovisning för

Tjärhovs Restaurang AB

556960-2849

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Tjärhovs Restaurang AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-12-19.... Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-12-19...

Mahdi Salimi



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Tjärhovs Restaurang AB, 556960-2849, med säte i Stockholm får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurangverksamhet i förhyrda lokaler i Stockholm.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Carmen Invest AB, org. nr 559194-1066.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	14 033 947	14 058 177	13 371 813	6 397 550
Resultat efter finansiella poster	1 906 698	3 106 280	2 767 599	-161 404
Soliditet, %	20	51	48	56

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		7 690 444
Utdelning			-7 000 000
Årets resultat			346 187
Vid årets slut	50 000		1 036 631

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 1 036 631 kronor, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	690 444
årets resultat	346 187
Totalt	1 036 631
disponeras för	
balanseras i ny räkning	1 036 631
Summa	1 036 631

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

lyp

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-07-01- 2024-06-30	2022-07-01- 2023-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		14 033 947	14 058 177
Övriga rörelseintäkter		0	-32 286
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		14 033 947	14 025 891
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 668 938	-4 307 769
Övriga externa kostnader		-3 317 864	-3 454 347
Personalkostnader	1	-3 955 844	-3 749 520
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-380 725	-23 763
Summa rörelsekostnader		-12 323 371	-11 535 399
Rörelseresultat		1 710 576	2 490 492
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		841 549	1 062 140
Räntekostnader och liknande resultatposter		-645 427	-446 352
Summa finansiella poster		196 122	615 788
Resultat efter finansiella poster		1 906 698	3 106 280
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag	2	-1 000 000	-2 800 000
Förändring av periodiseringsfonder		-346 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-1 346 000	-2 800 000
Resultat före skatt		560 698	306 280
Skatter			
Skatt på årets resultat		-214 511	-94 413
Årets resultat		346 187	211 867

2025011305852

20

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	3	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 427 849	23 763
Summa materiella anläggningstillgångar		1 427 849	23 763
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		14 039 568	17 922 031
Andra långfristiga fordringar		36 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		14 075 568	17 922 031
Summa anläggningstillgångar		15 503 417	17 945 794
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		55 171	90 176
Summa varulager		55 171	90 176
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		147 552	80 359
Övriga fordringar		114 629	55
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		117 459	697 142
Summa kortfristiga fordringar		379 640	777 556
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 677	2 051
Summa kassa och bank		1 677	2 051
Summa omsättningstillgångar		436 488	869 783
SUMMA TILLGÅNGAR		15 939 905	18 815 577

2025011305853

50

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		690 444	7 478 577
Årets resultat		346 187	211 867
Summa fritt eget kapital		1 036 631	7 690 444
Summa eget kapital		1 086 631	7 740 444
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	5	2 586 000	2 240 000
Summa obeskattade reserver		2 586 000	2 240 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	336 277	1 074 068
Summa långfristiga skulder		336 277	1 074 068
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		466 376	1 398 641
Leverantörsskulder		3 323 411	1 134 824
Skatteskulder		308 924	629 419
Övriga skulder		6 426 435	3 328 912
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 405 851	1 269 269
Summa kortfristiga skulder		11 930 997	7 761 065
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 939 905	18 815 577

2025011305854

5/20

Tilläggsupplysningar

Belopp i kr om inget annat anges.

Not Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar gentemot moderbolag har klassificerats som långfristig då dessa sannolikt ej kommer att regleras under kommande 12 månader.

Redovisning av intäkter

Intäkterna redovisas dagligen utifrån erhållna Z-rapporter.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Not 1 Anställda och personalkostnader

Personal

	2023-07-01- 2024-06-30	2022-07-01- 2023-06-30
Medelantalet anställda	9	9
Summa	9	9

Not 2 Koncernbidrag

	2023-07-01- 2024-06-30	2022-07-01- 2023-06-30
Lämnade koncernbidrag	1 000 000	2 800 000
Förändring av periodiseringsfond	346 000	0
Summa	1 346 000	2 800 000

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	6 000 000	6 000 000
Vid årets slut	6 000 000	6 000 000
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-6 000 000	-6 000 000
Vid årets slut	-6 000 000	-6 000 000
Redovisat värde vid årets slut	0	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	118 815	118 815
-Nyanskaffningar	1 784 811	0
Vid årets slut	1 903 626	118 815
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-95 052	-71 289
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-380 725	-23 763
Vid årets slut	-475 777	-95 052
Redovisat värde vid årets slut	1 427 849	23 763

Not 5 Periodiseringsfonder

	2024-06-30	2023-06-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	380 000	380 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	1 000 000	1 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	860 000	860 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2024	346 000	0
	2 586 000	2 240 000

Not 6 Övriga skulder till kreditinstitut

	2024-06-30
Kortfristig del, inom ett år från bokslutsdagen	466 376
Långfristig del, år 1-5	336 277
Summa	802 653

Not 7 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	2024-06-30	2023-06-30
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	3 500 000	3 500 000
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har efter räkenskapsårets slut förlorat sitt serveringstillstånd för restaurangverksamheten. Vidare har bolaget avyttrat restaurangverksamheten.

Efter räkenskapsårets slut hade bolaget förfallna skulder till Skatteverket om totalt 5 625 728 kr per den 21 oktober 2024, varav 5 452 414 kr hade överlämnats till Kronofogdemyndigheten. Bolaget har sedan dess vidtagit aktiva åtgärder för att hantera situationen och har som mål att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi. Per den 10 december 2024 har bolaget reglerat samtliga skulder till såväl Skatteverket som Kronofogdemyndigheten.

2025011305857

428

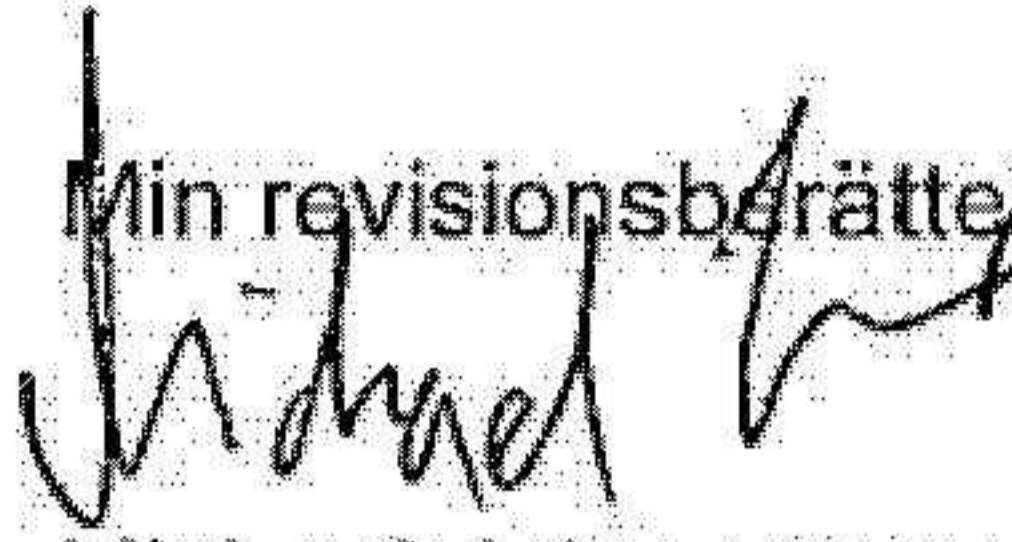
Underskrifter

Stockholm 2024-12-19.....



Mahdi Salimi

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-19.....



Michael Johansson
Godkänd revisor

2025011305858

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tjärhovs Restaurang AB
Org.nr 556960-2849

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tjärhovs Restaurang AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tjärhovs Restaurang ABs finansiella ställning per den 2024-06-30 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 Tjärhovs Restaurang 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2024-01-31 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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.

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 Tjärhovs Restaurang AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 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 Tjärhovs Restaurang 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 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 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.

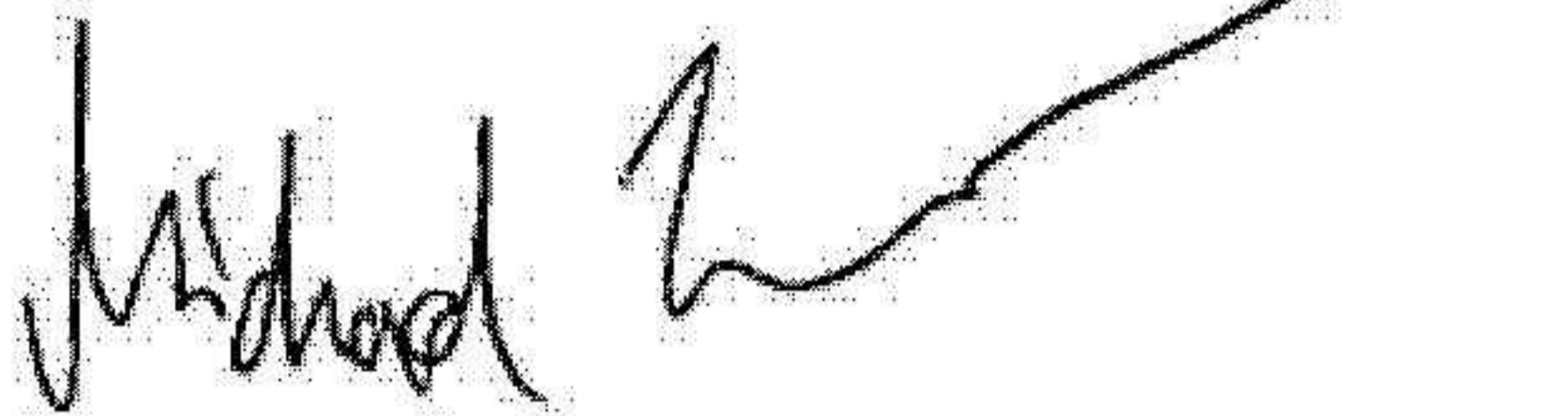
En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

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

Anmärkning

Bolaget har varit sena med inbetalningar till skattekontot.

Gävle den 19 december 2024



Michael Johansson
Godkänd revisor