

Årsredovisning för
**Charles Dickens Pub och Restaurang i
Helsingborg AB**

556431-9399

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3 |
| Noter | 5 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

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

Thomas Ingerby
Styrelseledamot

2024-07-01

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Charles Dickens Pub och Restaurang i Helsingborg AB, 556431-9399, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Helsingborg registrerades år 1991 och bedriver sedan dess pub- och restaurangverksamhet och därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Man har upprättat en kontrollbalansräkning per 2023-03-31 och en första kontrollstämma hölls 2023-05-26 där man konstaterar att hela aktiekapitalet är förbrukat.

Under räkenskapsåret har man suttit i ett flertal förhandlingar gällande att sänka kostnader för artister och band. Dock har inflationen, ränteläget samt den kris som pågår i Sverige gjort att priserna har ökat rejält i eventbranschen. I slutet av året har man dragit in större delar av de fasta bandkostnaderna och istället lagt upp ett nytt upplägg där man jobbar med provisionsbaserad ersättning utifrån intäkterna som genereras. Ett upplägg som även kommer fortsättas med under kommande räkenskapsår 2024.

För flera kostnadsåtgärder kommande räkenskapsår, se Not 7.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | Belopp i Tkr 2020 |
|-----------------------------------|--------|--------|-------|----------------------|
| Nettoomsättning | 7 413 | 7 828 | 5 684 | 4 906 |
| Resultat efter finansiella poster | -1 763 | -1 396 | 546 | -18 |
| Soliditet % | -454,4 | -202,6 | 9,4 | -33,7 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 44 220 | -1 395 711 |
| Balanseras i ny räkning | | | -1 395 711 | 1 395 711 |
| Årets resultat | | | | -1 763 422 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | -1 351 491 | -1 763 422 |

Resultatdisposition

| | Belopp i SEK |
|--|-------------------|
| <i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i> | |
| Balanserat resultat | -1 351 491 |
| Årets resultat | -1 763 422 |
| Summa | -3 114 913 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> | |
| Balanseras i ny räkning | -3 114 913 |
| Summa | -3 114 913 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|--|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 7 413 304 | 7 827 663 |
| Övriga rörelseintäkter | | 71 811 | 77 364 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 7 485 115 | 7 905 027 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -2 493 645 | -2 453 020 |
| Övriga externa kostnader | | -4 064 935 | -3 631 130 |
| Personalkostnader | 2 | -2 485 981 | -2 018 112 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -29 206 | -49 322 |
| Övriga rörelsekostnader | | -306 | -276 |
| Summa rörelsekostnader | | -9 074 073 | -8 151 860 |
| Rörelseresultat | | -1 588 958 | -246 833 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 6 448 | 0 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | 0 | -1 088 000 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -180 912 | -60 877 |
| Summa finansiella poster | | -174 464 | -1 148 877 |
| Resultat efter finansiella poster | | -1 763 422 | -1 395 710 |
| Resultat före skatt | | -1 763 422 | -1 395 710 |
| Årets resultat | | -1 763 422 | -1 395 710 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 8 577 | 32 933 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 4 | 19 665 | 24 515 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 28 242 | 57 448 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga fordringar | 5 | 55 324 | 55 324 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 55 324 | 55 324 |
| Summa anläggningstillgångar | | 83 566 | 112 772 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 113 431 | 143 916 |
| Summa varulager m.m. | | 113 431 | 143 916 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 20 000 | 7 437 |
| Övriga fordringar | | 137 787 | 73 609 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 243 630 | 220 513 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 401 417 | 301 559 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 60 664 | 49 725 |
| Summa kassa och bank | | 60 664 | 49 725 |
| Summa omsättningstillgångar | | 575 512 | 495 200 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 659 078 | 607 972 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | -1 351 491 | 44 220 |
| Årets resultat | | -1 763 422 | -1 395 711 |
| Summa fritt eget kapital | | -3 114 913 | -1 351 491 |
| Summa eget kapital | | -2 994 913 | -1 231 491 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Checkräkningskredit | | 292 816 | 144 877 |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 1 180 428 | 324 375 |
| Övriga skulder | | 149 045 | 98 045 |
| Summa långfristiga skulder | | 1 622 289 | 567 297 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 981 051 | 671 525 |
| Skatteskulder | | 11 465 | 3 742 |
| Övriga skulder | | 713 423 | 251 364 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 325 763 | 345 535 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 031 702 | 1 272 166 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 659 078 | 607 972 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

| <i>Avskrivningar</i> | <i>År</i> |
|---|-----------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |

| | |
|--|----|
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 |
|--|----|

Not 2 Medelantalet anställda

| | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Medelantalet anställda | 8 | 4 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 339 417 | 339 417 |
| Utgående anskaffningsvärden | 339 417 | 339 417 |
| Ingående avskrivningar | -306 484 | -275 542 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -24 356 | -30 942 |
| Utgående avskrivningar | -330 840 | -306 484 |
| Redovisat värde | 8 577 | 32 933 |

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 649 779 | 649 779 |
| Utgående anskaffningsvärden | 649 779 | 649 779 |
| Ingående avskrivningar | -625 264 | -606 884 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -4 850 | -18 380 |
| Utgående avskrivningar | -630 114 | -625 264 |
| Redovisat värde | 19 665 | 24 515 |

Not 5 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 55 324 | 55 324 |
| Utgående anskaffningsvärden | 55 324 | 55 324 |
| Redovisat värde | 55 324 | 55 324 |

Not 6 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Företagsinteckningar | 1 650 000 | 2 400 000 |
| Summa ställda säkerheter | 1 650 000 | 2 400 000 |

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Ingen andra kontrollstämma är hållen.

För att få ned kostnaderna ytterligare sett till föregående räkenskapsår har man justerat öppettiderna vilket då genererar lägre personalkoster. Utöver detta fortsätter man med det nya upplägget kring att artister har provisionsbaserad ersättning utifrån genererade intäkter.

Underskrifter

Helsingborg

Thomas Ingerby

2024-06-28

Thomas Ingerby
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Anneli Gudmundsson

Anneli Gudmundsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Charles Dickens Pub & Restaurang i Helsingborg AB, org.nr 556431-9399

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Charles Dickens Pub & Restaurang i Helsingborg AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Charles Dickens Pub & Restaurang i Helsingborg ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Charles Dickens Pub & Restaurang i Helsingborg 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på att det av såväl förvaltningsberättelsen som balansräkningen framgår att bolagets egna kapital är förbrukat. Som framgår av balansräkningen så överstiger kortfristiga skulder totala tillgångar med 1 373 tkr. Som framgår av resultaträkningen redovisas ett negativt kassaflöde. Därmed föreligger väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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.

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 Charles Dickens Pub & Restaurang i Helsingborg AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Charles Dickens Pub & Restaurang i Helsingborg 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 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 revisionsred 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Som framgår av förvaltningsberättelsen har styrelsen avgivit en kontrollbalansräkning den 26 maj 2023 som upprättats per den 31 mars 2023. Kontrollbalansräkningen har inte avgivits inom den tidsfrist som följer av aktiebolagslagen 25 kap 13§.

Helsingborg
2024-06-28

Anneli Gudmundsson
Anneli Gudmundsson
Auktoriserad revisor