

Årsredovisning för
AB Café Moodus
559006-2880

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

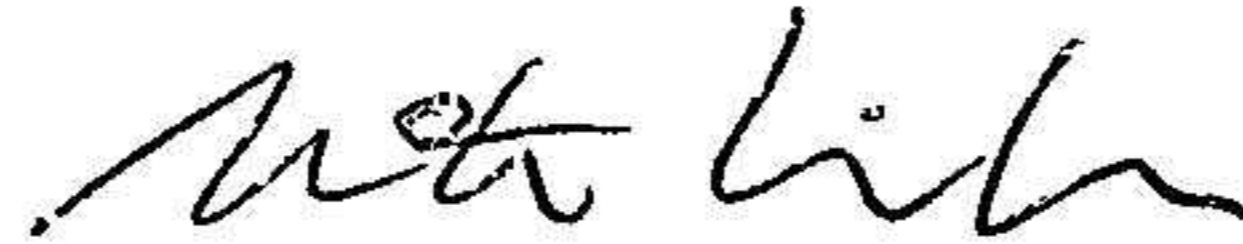
Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-23. 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

Mårten Lindgren
Styrelseledamot
2024-05-23



2024060304953

Årsredovisning för
AB Café Moodus
559006-2880

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	6

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för AB Café Moodus, 559006-2880, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bildades 2015-03-04 och har sedan dess bedrivit café- och restaurangverksamhet. Bolaget har sitt säte i Stockholm.

A.B.Café. har sedan öppningen i september 2015 varit en populär träffpunkt vid Telefonplan och har sedan dess fortsatt att öka i popularitet och omsättning. A.B.Café har under räkenskapsåret bytt kaffeleverantör till Standout Coffee. Caféet serverar frukost, lunch, filka och helgfrukostar och mårnar om kvalitén på så väl råvaror, service och ambiance.

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Moodus AB, 556723-7499, med säte i Stockholm. Någon koncernredovisning har inte upprättats med hänvisning till Årsredovisningslagen 7 kap 3§.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	5 031	4 179	4 065	3 911
Resultat efter finansiella poster	-510	-162	-135	59
Soliditet %	-40	5,2	13	23,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	176 363	-162 439
Balanseras i ny räkning		-162 439	162 439
Årets resultat			-510 205
Belopp vid årets utgång	50 000	13 924	-510 205

Kommentar

Aktieägartillskott uppgår till 472 789 kr (472 789 kr)

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	13 924
Årets resultat	-510 205
Summa	-496 281

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	-496 281
Summa	-496 281

Resultaträkning

Belopp i kr

	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		5 031 014	4 178 963
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbeten för annans räkning		-7 377	-9 758
Övriga rörelseintäkter		4 939	11 187
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		5 028 576	4 180 392
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 034 593	-1 670 207
Övriga externa kostnader		-787 907	-487 768
Personalkostnader	2	-2 579 268	-2 070 973
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-91 909	-92 833
Summa rörelsekostnader		-5 493 677	-4 321 781
Rörelseresultat		-465 101	-141 389
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		50	33
Räntekostnader och liknande resultatposter		-45 154	-21 083
Summa finansiella poster		-45 104	-21 050
Resultat efter finansiella poster		-510 205	-162 439
Resultat före skatt		-510 205	-162 439
Årets resultat		-510 205	-162 439

2024060304955

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3 160 629 252 538

Summa materiella anläggningstillgångar

160 629 **252 538**

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4 700 000 700 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

700 000 **700 000**

Summa anläggningstillgångar

860 629 **952 538**

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter

66 767 74 144

Summa varulager m.m.

66 767 **74 144**

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

23 218 13 377

Övriga fordringar

11 207 17 564

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

138 661 147 730

Summa kortfristiga fordringar

173 086 **178 671**

Kassa och bank

Kassa och bank

14 821 30 161

Summa kassa och bank

14 821 **30 161**

Summa omsättningstillgångar

254 674 **282 976**

SUMMA TILLGÅNGAR

1 115 303 **1 235 514**

2024060304956

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

13 924

176 363

Årets resultat

-510 205

-162 439

Summa fritt eget kapital

-496 281

13 924

Summa eget kapital

-446 281

63 924

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

176 000

212 000

Summa långfristiga skulder

176 000

212 000

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

4 563

1 352

Leverantörsskulder

363 376

141 348

Skulder till koncernföretag

81 924

0

Skatteskulder

17 754

21 106

Övriga skulder

820 565

761 128

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

97 402

34 656

Summa kortfristiga skulder

1 385 584

959 590

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 115 303

1 235 514

2024060304957

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	883 675	883 675
Utgående anskaffningsvärden	883 675	883 675
Ingående avskrivningar	-631 137	-538 304
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-91 909	-92 833
Utgående avskrivningar	-723 046	-631 137
Redovisat värde	160 629	252 538

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	700 000	700 000
Utgående anskaffningsvärden	700 000	700 000
Redovisat värde	700 000	700 000

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget är i en försäljningsprocess. Målet är att slutföra en försäljning under våren och i och med denna försäljning refinansiera verksamheten. Aktieägartillskott är planerade vilka räknas medföra att det egna kapitalet åter blir intakt.

2024060904958

Underskrifter

Stockholm

Datum framgår av den elektroniska underskriften.

Mårten Lindgren
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Baker Tilly Mapema

Staffan Zander
Auktoriserad revisor

6567020907202

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

MÅRTEN LINDGREN

981fc7ad-5cdd-4b97-81a6-df26c84f65e7 - 2024-05-23 13:06:36 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 83ea94b8-feab-48b4-a7a0-b1b4fcb98078 - SE

STAFFAN ZANDER

4fd48e53-36d0-4e57-bce1-a5eb9d07717c - 2024-05-23 17:21:03 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 96dd0bfb-bcd6-47d2-979d-86c06236129f - SE

Härmed intygas att kopian
överensstämmer med originalen
Andreas Ljungberg 08 35 48 20

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
företagsfullmakt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Café Moodus
Org.nr 559006-2880

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB Café Moodus för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Café Moodus finansiella ställning per den 2023-12-31 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.

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 AB Café Moodus 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 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

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 revisions sed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för AB Café Moodus för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 AB Café Moodus 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 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

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 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 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Vid flertalet tillfällen har avdragen skatt och sociala avgifter och moms betalats för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Bolagets styrelseledamot har under året lånat från bolaget i strid med 21 kap 1 §.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamheten på not 5. Där framgår att bolaget räknar med en försäljning under 2024 och att verksamheten skall refinansieras, vi bedömer att det är en förutsättning för bolagets fortsatta drift.

Vi har hos styrelsen påtalat väsentliga brister i bolagets redovisningsrutiner vilket bland annat medfört kraftiga eftersläpningar i bokföringen. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap 4 § aktiebolagslagen.

Nacka Strand

Staffan Zander
Auktoriserad revisor

2024060304964



Document history

COMPLETED BY ALL:
23.05.2024 15:01

SENT BY OWNER:
Andreas Ljungberg • 23.05.2024 13:45

DOCUMENT ID:
rknlnj27c

ENVELOPE ID:
BJK8nj3m0-rknlnj27c

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Cafe Moodus.pdf
3 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Staffan Zander staffan.zander@bakertilly.se	Signed Authenticated	23.05.2024 15:01 23.05.2024 14:59	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1974/11/03) IP: 185.106.183.68

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Harmed intygas att kopian
Sverestämmer med originalen
Andreas Ljungberg 08 354820

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed