

ÅRSREDOVISNING

för

Fabrikören Restaurang AB

Org.nr. 559186-5992

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 3 |
| - balansräkning | 4 |
| - noter | 6 |
| - underskrifter | 8 |

Undertecknad styrelseledamot i Fabrikören Restaurang AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 29 maj 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm 2024-05-29

Peter Eriksson

ÅRSREDOVISNING

för

Fabrikören Restaurang AB

Org.nr. 559186-5992

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 3 |
| - balansräkning | 4 |
| - noter | 6 |
| - underskrifter | 8 |

Fabrikören Restaurang AB

Org.nr. 559186-5992

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget bedriver verksamhet med café, restaurang, festvåning, sport och aktiviteter samt event och därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är i Stockholms län, Nacka kommun.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2018/2019 |
|-------------------------------|---------|---------|--------|--------|-----------|
| Nettoomsättning | 19 059 | 17 722 | 10 879 | 7 291 | 0 |
| Res. efter finansiella poster | -11 893 | -13 647 | -8 117 | -3 129 | -12 |
| Balansomslutning | 5 819 | 7 213 | 9 300 | 2 298 | 50 |
| Soliditet (%) | 10 | 8 | 5 | 15 | 100 |

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Fabrikören Restaurang AB är helägt dotterbolag till QO Sthlm AB, org.nr. 556578-0193.

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapital | Övrigt bundet eget kapital | Övrigt fritt eget kapital | Årets resultat | Summa fritt eget kapital |
|---|--------------|----------------------------|---------------------------|----------------|--------------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 0 | 423 885 | 111 557 | 535 442 |
| Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma: | | | 111 557 | -111 557 | 0 |
| Årets vinst | | | | 19 539 | 19 539 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 0 | 535 442 | 19 539 | 554 981 |

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

| | |
|---|---------------|
| Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst | 535 442 |
| årets vinst | 19 539 |
| | <hr/> 554 981 |
| Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres | 554 981 |
| | <hr/> 554 981 |

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Fabrikören Restaurang AB

Org.nr. 559186-5992

RESULTATRÄKNING

| | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelsens intäkter m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 19 058 743 | 17 722 002 |
| Övriga rörelseintäkter | | <u>38 350</u> | <u>37 723</u> |
| | | 19 097 093 | 17 759 725 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -7 455 678 | -7 461 063 |
| Övriga externa kostnader | | -11 405 517 | -11 586 591 |
| Personalkostnader | 3 | -9 361 181 | -9 699 207 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | <u>-2 438 209</u> | <u>-2 371 314</u> |
| | | -30 660 585 | -31 118 175 |
| Rörelseresultat | | -11 563 492 | -13 358 450 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 6 059 | 14 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -7 829 | -2 616 |
| Räntekostnader till koncernföretag | | <u>-327 878</u> | <u>-286 056</u> |
| | | -329 648 | -288 658 |
| Resultat efter finansiella poster | | -11 893 140 | -13 647 108 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | <u>11 900 000</u> | <u>13 800 000</u> |
| | | 11 900 000 | 13 800 000 |
| Resultat före skatt | | 6 860 | 152 892 |
| Skatt på årets resultat | | -28 654 | -41 335 |
| Övriga skatter | | 41 333 | 0 |
| Årets resultat | | <u>19 539</u> | <u>111 557</u> |

2024060709174

Fabrikören Restaurang AB

Org.nr. 559186-5992

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Goodwill

Not

2023-12-31

2022-12-31

4

176 034

293 390

176 034

293 390

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5

2 643 744

4 555 095

2 643 744

4 555 095

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

6

473 843

0

473 843

0

Summa anläggningstillgångar

3 293 621

4 848 485

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Färdiga varor och handelsvaror

881 730

658 247

881 730

658 247

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

583 250

1 225 261

Fordringar hos koncernföretag

0

1 656

Övriga fordringar

441 873

362 031

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

258 925

114 758

1 284 048

1 703 706

Kassa och bank

Kassa och bank

360 059

2 472

Summa kassa och bank

360 059

2 472

Summa omsättningstillgångar

2 525 837

2 364 425

SUMMA TILLGÅNGAR

5 819 458

7 212 910

2024060709175

Fabrikören Restaurang AB

Org.nr. 559186-5992

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

535 442

423 885

Årets resultat

19 539

111 557

554 981

535 442

Summa eget kapital

604 981

585 442

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

0

3 405 279

Summa långfristiga skulder

0

3 405 279

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

34 800

0

Leverantörsskulder

1 951 732

928 213

Skulder till koncernföretag

102 410

187 295

Aktuell skatteskuld

32 122

91 952

Övriga skulder

2 001 824

1 013 637

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 091 589

1 001 092

Summa kortfristiga skulder

5 214 477

3 222 189

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 819 458

7 212 910

Not

2023-12-31

2022-12-31

7

9160709176

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Kundfordringar/Kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Varuförsäljning

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning.

Materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

| | Antal år |
|---|----------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 3-5 |
| Goodwill | 5 |

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

NOTER

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.

Not 2 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.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder nästa räkenskapsår.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Medelantal anställda **2023** **2022**

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit 14 14

Not 4 Goodwill **2023-12-31** **2022-12-31**

| | | |
|--|----------|----------|
| Ingående anskaffningsvärde | 586 780 | 586 780 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 586 780 | 586 780 |
| Ingående avskrivningar | -293 390 | -176 034 |
| Årets avskrivningar | -117 356 | -117 356 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -410 746 | -293 390 |
| Utgående redovisat värde | 176 034 | 293 390 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer **2023-12-31** **2022-12-31**

| | | |
|--|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 8 132 625 | 7 536 958 |
| Inköp | 409 502 | 595 667 |
| Försäljningar/utrangeringar | -333 874 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 8 208 253 | 8 132 625 |
| Ingående avskrivningar | -3 577 530 | -1 323 572 |
| Försäljningar/utrangeringar | 333 874 | 0 |
| Årets avskrivningar | -2 320 853 | -2 253 958 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -5 564 509 | -3 577 530 |
| Utgående redovisat värde | 2 643 744 | 4 555 095 |

Not 6 Fordringar hos koncernföretag **2023-12-31** **2022-12-31**

| | | |
|--|---------|---|
| Tillkommande | 473 843 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 473 843 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 473 843 | 0 |

Fabrikören Restaurang AB

Org.nr. 559186-5992

NOTER

| Not 7 | Långfristiga skulder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|-----------------------|------------|------------|
| | Amortering efter 5 år | 0 | 0 |

Not 8 Koncernförhållanden

QO Sthlm AB, org.nr 556578-0193 är moderbolag till bolaget, men med stöd av ÄRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar

Resultat efter finansiella poster

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

Stockholm

Peter Eriksson
2024-05-29

Susanne Arkrot
2024-05-29

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 maj 2024.

Peter Du Rietz Garpenhag
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fabrikören Restaurang AB, org.nr 559186-5992

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fabrikören Restaurang AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fabrikören Restaurang 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 för Fabrikören Restaurang AB.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Fabrikören Restaurang 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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.

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 Fabrikören Restaurang AB för år 2023 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 Fabrikören 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 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.

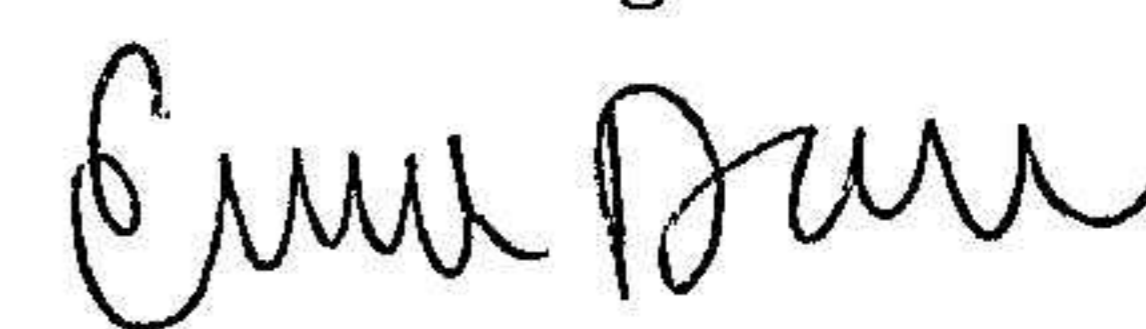
En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 29 maj 2024



Peter Du Rietz Garpenhag
Auktoriserad revisor

Härmed intygas att
kopian överensstämmer
med originalet



EMELIE DAVIDSSON

2024-05-30