

ÅRSREDOVISNING

för

AB Otilia & Linus Restaurang & Catering

Org.nr. 556671-8333

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-09-26.

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
Jonny Nordin, Styrelseledamot
2023-10-05

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang och cateringverksamhet.

Företagets säte är Östhammars Kommun, Hallstavik

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet påverkades hårt av pandemins efterdyningar och likviditeten är ansträngd. Under räkenskapsårets sista del beslutades att bolagets restaurangverksamhet skulle avslutas och verksamhetens huvudsakliga arbetsområde beslutas bli konsulttjänster i samma bransch.

Bolaget har köpt 50 % aktierna i ett intresseföretag,
Lunchholken AB 559400-5844

Bolaget redovisar ett negativt resultat för verksamhetsåret och enligt nedan angivna förvaltningsberättelse framgår det att eget kapital är förbrukat. Som åtgärd enligt aktiebolagslagen är styrelsen skyldig att upprätta kontrollbalansräkning. Årsredovisningen 2019-12-31 var KBR 1 och KBR 2 som skulle ha presenteras på en extra stämma 2020-10-31 har inte upprättats och styrelsen är medveten om det personliga ansvar fortsatt föreligger.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	4 754	4 452	5 174	6 872
Resultat efter finansiella poster	-456	200	-59	-159
Soliditet (%)	-66,15	-9,61	-20,38	-20,01

Definitioner av nyckeltal, se noter

AB Ottilia & Linus Restaurang & Catering

Org.nr. 556671-8333

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	-442 224	203 030	-239 194
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		203 030	-203 030	0
Årets resultat			<u>-456 202</u>	<u>-456 202</u>
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>-239 194</u>	<u>-456 202</u>	<u>-695 396</u>
		2022-12-31		2021-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		540 000		540 000

Resultatdisposition

Medel att disponera:	
Balanserat resultat	-239 194
Årets resultat	<u>-456 202</u>
	-695 396
Förslag till disposition:	
Balanseras i ny räkning	<u>-695 396</u>
	-695 396

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 754 310	4 451 539
Övriga rörelseintäkter		4	14 813
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>4 754 314</u>	<u>4 466 352</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 204 264	-1 855 169
Övriga externa kostnader		-1 374 412	-1 240 576
Personalkostnader	2	-1 177 809	-949 762
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-374 278	-176 793
Summa rörelsekostnader		<u>-5 130 763</u>	<u>-4 222 300</u>
Rörelseresultat		-376 449	244 052
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		45	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-41 406	0
Räntekostnader		-38 392	-44 381
Summa finansiella poster		<u>-79 753</u>	<u>-44 381</u>
Resultat efter finansiella poster		-456 202	199 671
Resultat före skatt		-456 202	199 671
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	3 359
Årets resultat		<u>-456 202</u>	<u>203 030</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3	19 263	257 185
Inventarier, verktyg och installationer	4	489 591	625 947
Summa materiella anläggningstillgångar		508 854	883 132
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	8 594	50 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	25 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		33 594	50 000
Summa anläggningstillgångar		542 448	933 132
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		91 877	183 725
Summa varulager		91 877	183 725
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		160 912	269 672
Fordringar hos koncernföretag		3 407	3 407
Övriga fordringar		22 791	12 006
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		24 771	11 246
Summa kortfristiga fordringar		211 881	296 331
Kassa och bank			
Kassa och bank		53 751	35 161
Summa kassa och bank		53 751	35 161
Summa omsättningstillgångar		357 509	515 217
SUMMA TILLGÅNGAR		899 957	1 448 349

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-239 194	-442 224
Årets resultat		-456 202	203 030
Summa fritt eget kapital		<u>-695 396</u>	<u>-239 194</u>
Summa eget kapital		-595 396	-139 194
Långfristiga skulder	7		
Checkräkningskredit		75 859	47 388
Övriga skulder till kreditinstitut		284 995	484 333
Övriga skulder		15 351	5 304
Summa långfristiga skulder		<u>376 205</u>	<u>537 025</u>
Kortfristiga skulder	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		175 740	174 552
Leverantörsskulder		522 292	408 808
Skatteskulder		0	17 477
Övriga skulder		326 485	309 450
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		94 631	140 231
Summa kortfristiga skulder		<u>1 119 148</u>	<u>1 050 518</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		899 957	1 448 349

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Vissa inventarier och maskiner skrivs av på 5 år med beräknat restvärde.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda		
	närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	3,00	3,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	333 495	333 495
	Utgående anskaffningsvärden	333 495	333 495
	Ingående avskrivningar	-76 310	-59 635
	Årets avskrivningar	-16 675	-16 675
	Utgående avskrivningar	-92 985	-76 310
	Ingående nedskrivningar	0	
	Årets nedskrivningar	-221 247	0
	Utgående nedskrivningar	-221 247	0
	Redovisat värde	19 263	257 185

AB Ottilia & Linus Restaurang & Catering

Org.nr. 556671-8333

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 146 012	1 146 012
	Utgående anskaffningsvärden	1 146 012	1 146 012
	Ingående avskrivningar	-520 065	-359 947
	Årets avskrivningar	-136 356	-160 118
	Utgående avskrivningar	-656 421	-520 065
	Redovisat värde	489 591	625 947

Not 5	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde
	Organisationsnummer Säte	Redovisat värde	Redovisat värde
	Nordin Trading AB	100	8 594
	556992-8764 Östhammar	100%	
			8 594
	Uppgifter om eget kapital och resultat	Eget kapital	Resultat
	Nordin Trading AB	8 594	-1 400

Not 6	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-12-31	2021-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde
	Organisationsnummer Säte	Redovisat värde	Redovisat värde
	Lunchholken AB	250	25 000
	559400-5844	50%	
			25 000
			0

Not 7	Skulder som avser flera poster	2022-12-31	2021-12-31
	Företagets banklån om 460 735 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.		
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	284 995	484 333
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	175 740	174 551

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar	650 000	650 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	299 878	344 278

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har avvecklat sin restaurangverksamhet och inriktar sig nu på konsult- och personaluthyrningstjänst i samma bransch.

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Hallstavik

Jonny Nordin

Jonny Nordin

2023-09-26

Min revisionsberättelse har lämnats den 26 september 2023.

Patrik Spets

Patrik Spets

Auktoriserad revisor FAR

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Ottilia & Linus Restaurang & Catering

Org.nr 556671-8333

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Ottilia & Linus Restaurang & Catering för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Ottilia & Linus Restaurang & Caterings 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 AB Ottilia & Linus Restaurang & Catering 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utän det påverkar mina uttalande vill jag fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen i årsredovisningen, av vilka framgår att bolaget redovisar en förlust på 456 202 för det år som slutade den 31 december 2022 och att bolagets kortfristiga skulder per detta datum översteg dess totala tillgångar med 219 191 kr. Dessa förhållanden tyder på att det finns 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 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.

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 AB Otilia & Linus Restaurang & Catering 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 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 AB Otilia & Linus Restaurang & Catering 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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.

Anmärkingar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet, och vad som framgår av förvaltningsberättelsen har ingen andra kontrollstämma hållits. Eftersom någon andra kontrollstämma inte hållits inom åtta månader har styrelsen i strid med 25 kap. 17 § aktiebolagslagen underlåtit att ansöka hos tingsrätten om att bolaget ska gå i likvidation.

Vid sju tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter inte betalats i rätt tid. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Uppsala 2023-09-26

Patrik Spets

Patrik Spets
Auktoriserad revisor

AB Ottilia & Linus Restaurang & Catering, Org.nr 556671-8333