

Årsredovisning

AB Hamnkiosken i Varberg

556323-9978

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 8
- Underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-17.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av
samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Varberg 2024-10-17

Tommas Ornek, Styrelseledamot

EJ ORIGINAL-
UNDERSKRIFT

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver restaurangverksamhet.

Företaget är ett helägt dotterbolag till J-I Group AB, 559016-5782.

Företaget har sitt säte i Varberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det svaga resultatet under räkenskapsåret beror på att inköspriserna på varor har ökat. Företaget har inte gjort någon prishöjning som motsvarar de ökade inköspriserna.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2211-2310	2111-2210	2011-2110	1911-2010	1811-1910
Nettoomsättning	5 514 447	6 001 359	6 226 745	5 915 951	6 362 131
Resultat efter finansiella poster	-431 509	20 710	1 014 824	272 726	688 363
Soliditet %	47	78	74	63	50

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	854 128	161 613	1 135 741
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Balanseras i ny räkning			161 613	-161 613	0
Årets resultat				-70 956	-70 956
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 015 741	-70 956	1 064 785

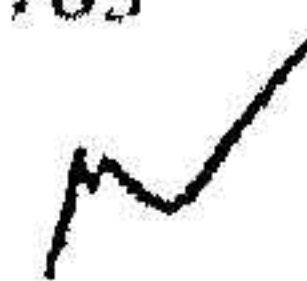
RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 015 741
Årets resultat	-70 956
<i>Summa</i>	<i>944 785</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	944 785
<i>Summa</i>	<i>944 785</i>



RESULTATRÄKNING

1

	2022-11-01 2023-10-31	2021-11-01 2022-10-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	5 514 447	6 001 359
Ovriga rörelseintäkter	-	175 766
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	5 514 447	6 177 125
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-2 064 511	-1 910 569
Handelsvaror	-23 295	-
Övriga externa kostnader	-1 907 634	-1 849 475
Personalkostnader	-1 885 323	-2 328 386
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-16 200	-44 886
Summa rörelsekostnader	-5 896 963	-6 133 316
Rörelseresultat	-382 516	43 809
Finansiella poster		
Övriga ranteintäkter och liknande resultatposter	238	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	-49 231	-23 100
Summa finansiella poster	-48 993	-23 099
Resultat efter finansiella poster	-431 509	20 710
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	356 300	188 656
Förändring av överavskrivningar	4 253	4 253
Summa bokslutsdispositioner	360 553	192 909
Resultat före skatt	-70 956	213 619
Skatter		
Skatt på årets resultat	-	-52 006
Årets resultat	-70 956	161 613

BALANSRÄKNING

1

2023-10-31

2022-10-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	85 087	97 034
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	3 296	4 307
Inventarier, verktyg och installationer	5	380	3 622
Summa materiella anläggningstillgångar		88 763	104 963

Summa anläggningstillgångar

88 763 104 963

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		52 893	83 066
Summa varulager m.m.		52 893	83 066

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		-	30 100
Övriga fordringar		1 643 577	1 479 823
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		59 294	61 264
Summa kortfristiga fordringar		1 702 871	1 571 187

Kassa och bank

Kassa och bank		555 231	153 107
Summa kassa och bank		555 231	153 107

Summa omsättningstillgångar

2 310 995 1 807 360

SUMMA TILLGÅNGAR

2 399 758 1 912 323

2024121000583

	2023-10-31	2022-10-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 015 741	854 128
Årets resultat	-70 956	161 613
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>944 785</i>	<i>1 015 741</i>
Summa eget kapital	1 064 785	1 135 741
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	73 143	429 443
Akkumulerade överavskrivningar	3 664	7 917
Summa obeskattade reserver	76 807	437 360
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit	6	89 274
Övriga skulder till kreditinstitut	7, 8	1 000 000
Summa långfristiga skulder	1 000 000	89 274
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	67 722	117 318
Övriga skulder	125 632	68 503
Upplupna kostnader och förutbetalda intakter	64 812	64 127
Summa kortfristiga skulder	258 166	249 948
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	2 399 758	1 912 323

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

	År
Byggnader och mark	10-50
Inventarier, verktyg och installationer	3,33-20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Nettoomsättning = Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster = Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2	Medelantalet anställda	2022/2023	2021/2022
	Medelantalet anställda	4	5

Not 3	Byggnader och mark	2023-10-31	2022-10-31
	Ingående anskaffningsvärden	398 781	398 781
	Utgående anskaffningsvärden	398 781	398 781
	Ingående avskrivningar	-301 747	-276 532
	Förändringar av avskrivningar		
	Årets avskrivningar	-11 947	-25 215
	Utgående avskrivningar	-313 694	-301 747
	Redovisat värde	85 087	97 034

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-10-31	2022-10-31
	Ingående anskaffningsvärden	119 199	119 199
	Utgående anskaffningsvärden	119 199	119 199
	Ingående avskrivningar	-114 892	-113 881
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-1 011	-1 011
	Utgående avskrivningar	-115 903	-114 892
	Redovisat värde	3 296	4 307

Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2023-10-31	2022-10-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 562 620	1 562 620
	Utgående anskaffningsvärden	1 562 620	1 562 620
	Ingående avskrivningar	-1 558 998	-1 540 338
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-3 242	-18 660
	Utgående avskrivningar	-1 562 240	-1 558 998
	Redovisat värde	380	3 622

Not 6	Checkräkningskredit	2023-10-31	2022-10-31
	Beviljad kredit	500 000	500 000
	Skuldbelopp	0	-89 274

Not 7	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster	2023-10-31	2022-10-31
-------	---	------------	------------

Företagets banklån som uppgår till 1 000 000 kr (0 kr) har delats upp på följande poster i balansräkningen.

<i>Långfristiga skulder</i>			
	Övriga skulder till kreditinstitut	1 000 000	0
<i>Kortfristiga skulder</i>			
	Övriga skulder till kreditinstitut	0	0

Not 8	Långfristiga skulder	2023-10-31	2022-10-31
	Belopp på skuldpost som forfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	0	0

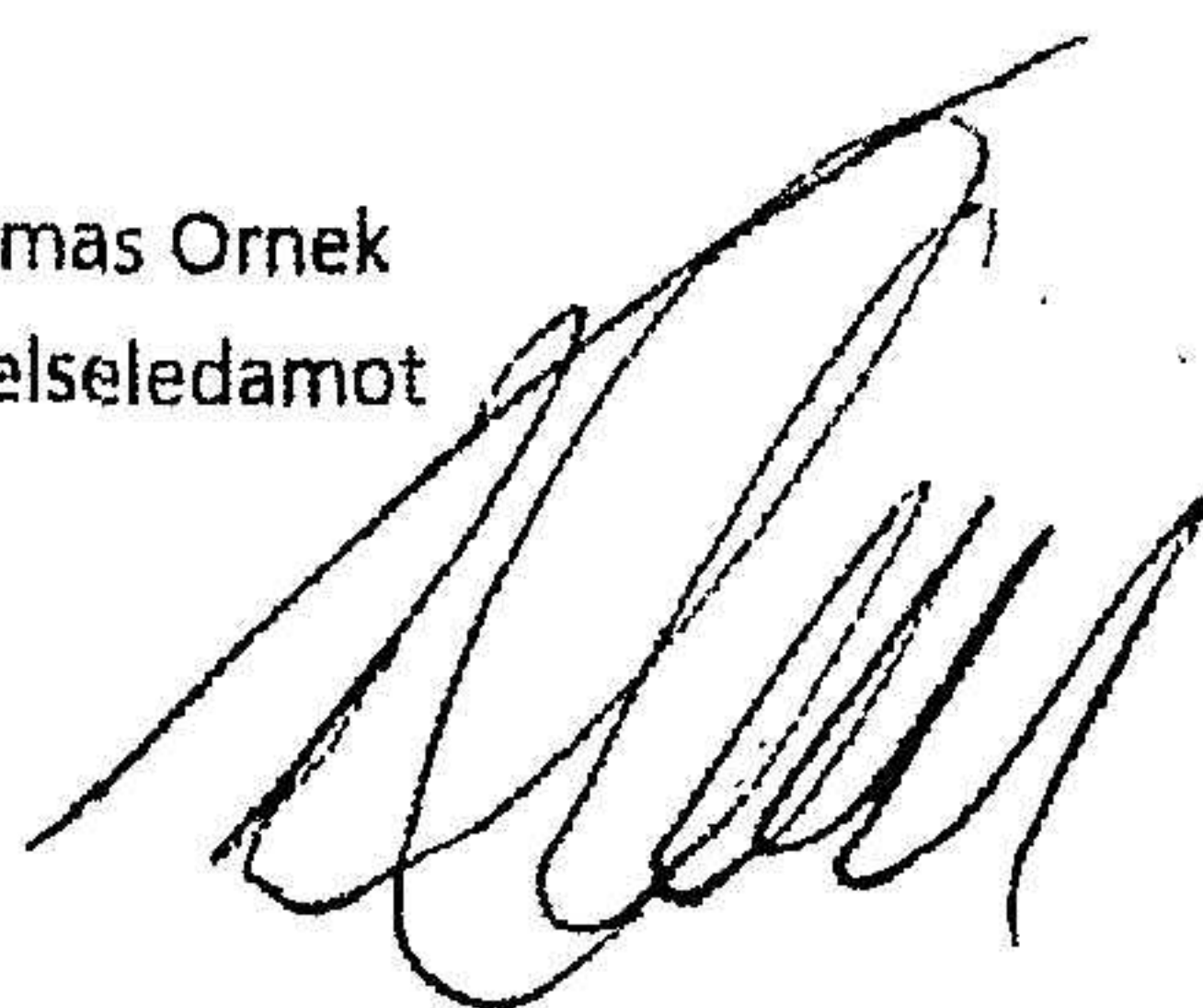
202412100586

Not. 9	Ställda säkerheter	2023-10-31	2022-10-31
	Företagsinteckningar	1 285 000	1 285 000
	Summa ställda säkerheter	1 285 000	1 285 000

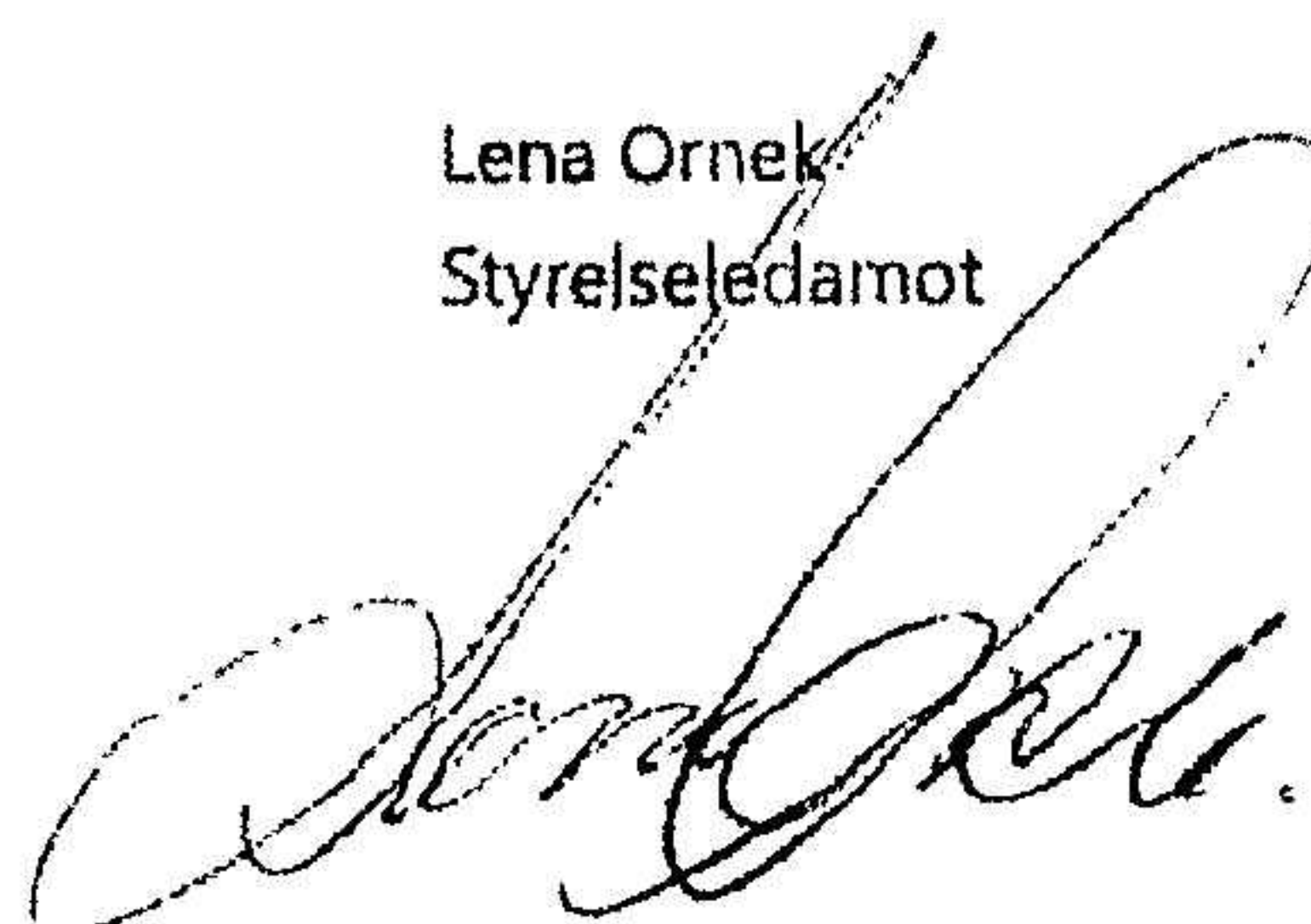
UNDERSKRIFTER

Varberg 2024-10-17

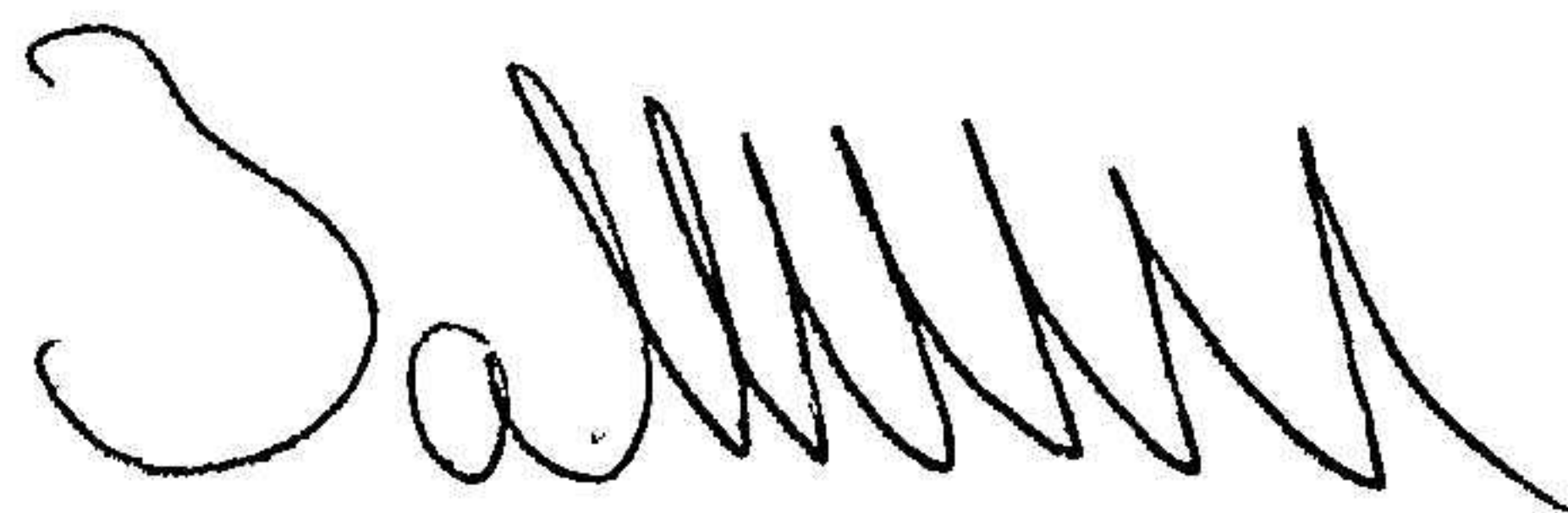
Tommas Ornek
Styrelseledamot



Lena Ornek
Styrelseledamot



Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-17



Johan Wigell
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Hamnkiosken i Varberg
Org.nr 556323-9978

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Hamnkiosken i Varberg för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Hamnkiosken i Varbergs finansiella ställning per den 31 oktober 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 AB Hamnkiosken i Varberg 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

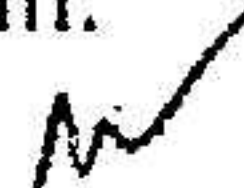
Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare 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 lämpligt, 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, utförmar 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 Hamnkiosken i Varberg för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Hamnkiosken i Varberg 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

Under året har eftersläpningar i den löpande redovisningen förekommit vilket medfört att redovisning och betalning av skatter och avgifter vid flertalet tillfällen inte skett i rätt tid och med rätt belopp. Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att i enlighet med 7 kap 10§ aktiebolagslagen hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets slut.

Varberg den 17 oktober 2024



Johan Wigell
Auktoriserad revisor