

Årsredovisning

Rost Kaffe i Umeå AB

559008-7655

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

<u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u>	<u>SIDA</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-22.
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.

Umeå 2023-02-22



Anna-Karin Gustavsson

Årsredovisning

Rost Kaffe i Umeå AB

559008-7655

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2015 och bedriver café och restaurangverksamhet i centrala Umeå. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Rost Mat och Kaffe AB, med org.nr 556705-4902.

Företaget har sitt säte i Umeå.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2109-2208	2009-2108	1909-2008	1809-1908
Nettoomsättning	5 940	5 624	7 430	5 649
Resultat efter finansiella poster	545	514	443	-443
Soliditet %	56	58	36	19

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	467 766	420 734	938 500
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Utdelning		-600 000		-600 000
Balanseras i ny räkning		420 734	-420 734	0
Årets resultat			305 125	305 125
Belopp vid årets utgång	50 000	288 500	305 125	643 625

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	288 500
Årets resultat	305 125
<i>Summa</i>	<i>593 625</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	200 000
Balanseras i ny räkning	393 625
<i>Summa</i>	<i>593 625</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

2021-09-01
2022-08-31

2020-09-01
2021-08-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

Nettoomsättning	5 940 346	5 623 590
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	-7 237	-17 120
Övriga rörelseintäkter	19 110	230 857
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	5 952 219	5 837 327

Rörelsekostnader

Handelsvaror	-1 267 430	-1 244 588
Övriga externa kostnader	-1 503 645	-1 456 035
Personalkostnader	-2 525 335	-2 474 972
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-106 105	-144 572
Summa rörelsekostnader	-5 402 515	-5 320 167

Rörelseresultat **549 704** **517 160**

Finansiella poster

Räntekostnader och liknande resultatposter	-4 784	-3 422
Summa finansiella poster	-4 784	-3 422

Resultat efter finansiella poster **544 920** **513 738**

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder	-148 020	33 664
Summa bokslutsdispositioner	-148 020	33 664

Resultat före skatt **396 900** **547 402**

Skatter

Skatt på årets resultat	-91 775	-126 668
-------------------------	---------	----------

Årets resultat **305 125** **420 734**

BALANSRÄKNING

1

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	97 965	149 704
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	348 528	402 894
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>446 493</i>	<i>552 598</i>

Summa anläggningstillgångar

446 493

552 598

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		97 407	104 644
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>97 407</i>	<i>104 644</i>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		24 673	24 685
Fordringar hos koncernföretag		157 057	115 624
Övriga fordringar		56 746	71 773
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		56 281	55 930
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>294 757</i>	<i>268 012</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		690 720	870 834
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>690 720</i>	<i>870 834</i>

Summa omsättningstillgångar

1 082 884

1 243 490

SUMMA TILLGÅNGAR

1 529 377

1 796 088

2022-08-31

2021-08-31

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

288 500

467 766

Årets resultat

305 125

420 734

Summa fritt eget kapital

593 625

888 500

Summa eget kapital

643 625

938 500

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

5

270 867

122 847

Summa obeskattade reserver

270 867

122 847

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

15 045

11 125

Leverantörsskulder

207 761

186 649

Skatteskulder

93 341

176 867

Övriga skulder

94 065

108 809

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

204 673

251 291

Summa kortfristiga skulder

614 885

734 741

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 529 377

1 796 088

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	År
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år

Not 2 Medelantalet anställda 2021/2022 2020/2021

Medelantalet anställda	6	6
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer 2022-08-31 2021-08-31

Ingående anskaffningsvärden	710 721	710 721
Utgående anskaffningsvärden	710 721	710 721
Ingående avskrivningar	-561 017	-546 725
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-51 739	-14 292
Utgående avskrivningar	-612 756	-561 017
Redovisat värde	97 965	149 704

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet 2022-08-31 2021-08-31

Ingående anskaffningsvärden	1 087 310	1 087 310
Utgående anskaffningsvärden	1 087 310	1 087 310
Ingående avskrivningar	-684 416	-554 136
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-54 366	-130 280
Utgående avskrivningar	-738 782	-684 416
Redovisat värde	348 528	402 894

Not 5 Periodiseringsfonder **2022-08-31** **2021-08-31***Specifikation av periodiseringsfonder*

Beskattningsår 2020	122 847	122 847
Beskattningsår 2022	148 020	0
Redovisat värde	270 867	122 847

Not 6 Ställda säkerheter **2022-08-31** **2021-08-31**

Företagsinteckningar	400 000	200 000
Summa ställda säkerheter	400 000	200 000

UNDERSKRIFTER

Umeå



Anna-Karin Gustavsson

2023-02-22

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-02-22

BDO AB



Marcus Holmberg

Huvudansvarig auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Rost Kaffe i Umeå AB
Org.nr. 559008-7655

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rost Kaffe i Umeå AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rost Kaffe i Umeå ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 Rost Kaffe i Umeå 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 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. Risker 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 Rost Kaffe i Umeå AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 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 Rost Kaffe i Umeå 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.

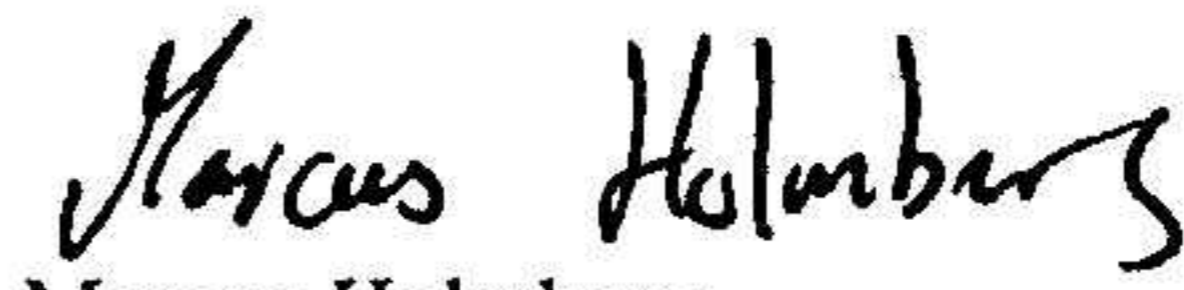
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

UMEÅ den 22 februari 2023



Marcus Holmberg

Auktoriserad revisor