

Årsredovisning

för

Warina Restaurant & Bar AB

559038-6891

Räkenskapsåret

2023

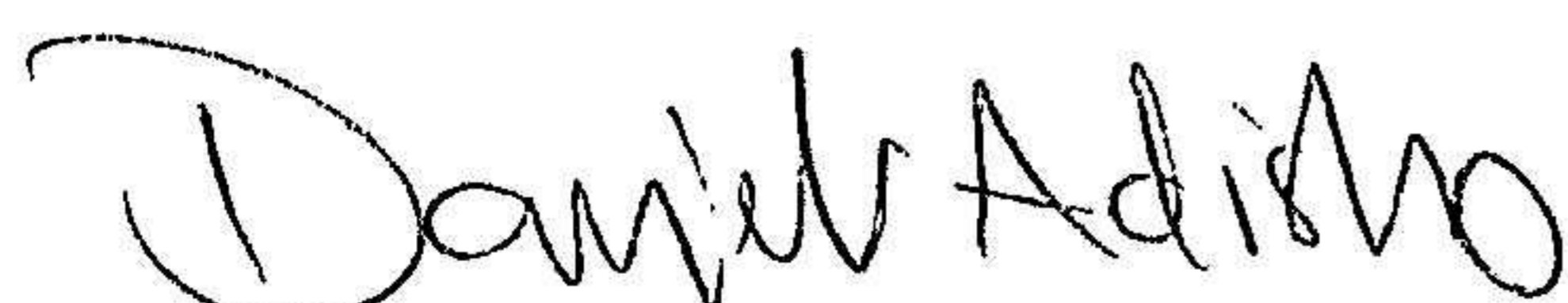
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Warina Restaurant & Bar AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma **10/6** 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Mariestad **10/6** 2024

Daniel Adisho





Årsredovisning

Warina

Restaurant & Bar AB

559038-6891

2023

Styrelsen för Warina Restaurant & Bar AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurangverksamhet.

Företaget har sitt säte i Mariestad.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 432	8 535	8 326	7 777
Resultat efter finansiella poster	922	834	1 440	1 588
Soliditet (%)	67,5	60,9	46,6	41,8

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 923 807	654 264	2 628 071
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		654 264	-654 264	0
Årets resultat			552 977	552 977
Belopp vid årets utgång	50 000	2 578 071	552 977	3 181 048

AS

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 578 071
årets vinst	552 977
	3 131 048

disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 131 048
	3 131 048

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

2024072318472

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		7 432 097	8 535 356
Övriga rörelseintäkter		167 407	372 149
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 599 504	8 907 505
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 687 733	-3 188 121
Övriga externa kostnader		-1 139 426	-1 787 800
Personalkostnader	2	-2 791 161	-3 028 397
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-61 859	-66 339
Summa rörelsekostnader		-6 680 179	-8 070 657
Rörelseresultat		919 325	836 848
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		42 204	55 096
Räntekostnader och liknande resultatposter		-39 950	-58 362
Summa finansiella poster		2 254	-3 266
Resultat efter finansiella poster		921 579	833 582
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-200 000	0
Förändring av överavskrivningar		-16 667	-3 743
Summa bokslutsdispositioner		-216 667	-3 743
Resultat före skatt		704 912	829 839
Skatter			
Skatt på årets resultat		-151 935	-175 575
Årets resultat		552 977	654 264

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	320 643	272 898
Summa materiella anläggningstillgångar		320 643	272 898
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	4	1 852 454	1 584 778
Andra långfristiga fordringar	5	2 105 284	2 055 788
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 957 738	3 640 566
Summa anläggningstillgångar		4 278 381	3 913 464
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		317 000	331 000
Summa varulager		317 000	331 000
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10 631	7 000
Övriga fordringar		126 617	43 416
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		41 168	55 093
Summa kortfristiga fordringar		178 416	105 509
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		56 303	76 633
Summa kassa och bank		56 303	76 633
Summa omsättningstillgångar		551 719	513 142
SUMMA TILLGÅNGAR		4 830 100	4 426 606

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 578 071	1 923 808
Årets resultat		552 977	654 264
Summa fritt eget kapital		3 131 048	2 578 072
Summa eget kapital		3 181 048	2 628 072
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		99 360	82 693
Summa obeskattade reserver		99 360	82 693
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	6	254 066	248 097
Övriga skulder till kreditinstitut	7	0	173 618
Skulder till koncernföretag		220 000	0
Skuld aktieägare		0	179
Summa långfristiga skulder		474 066	421 894
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		173 618	416 664
Förskott från kunder		277 722	229 732
Leverantörsskulder		265 205	220 692
Övriga skulder		136 327	102 488
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		222 754	324 371
Summa kortfristiga skulder		1 075 626	1 293 947
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 830 100	4 426 606

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5-8år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not Uppgifter om moderföretag

Bolaget är dotterbolag till Jelos Invest AB, reg nr 559181-3232 med säte i Mariestad

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	6	7

2024072318477

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	473 266	367 722
Inköp	109 604	105 544
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	582 870	473 266
Ingående avskrivningar	-200 368	-134 029
Årets avskrivningar	-61 859	-66 339
Utgående ackumulerade avskrivningar	-262 227	-200 368
Utgående redovisat värde	320 643	272 898

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 584 777	0
Tillkommande fordringar	417 677	290 000
Avgående fordringar	-150 000	
Omklassificeringar		1 294 777
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 852 454	1 584 777
Utgående redovisat värde	1 852 454	1 584 777

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 055 787	5 081 771
Tillkommande fordringar	49 496	0
Avgående fordringar	0	-1 731 207
Omklassificeringar	0	-1 294 777
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 105 283	2 055 787
Utgående redovisat värde	2 105 283	2 055 787

2024072318478

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	250 000	250 000
Utnyttjad kredit uppgår till	254 065	248 079
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	1 750 000	1 750 000
	1 750 000	1 750 000

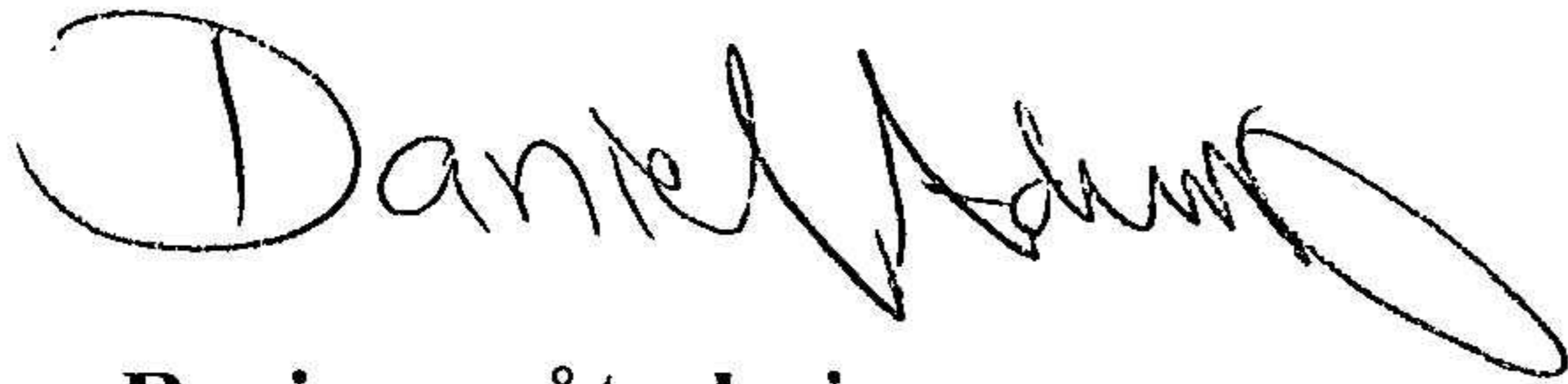
Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 750 000	1 750 000
	1 750 000	1 750 000

2024072318479

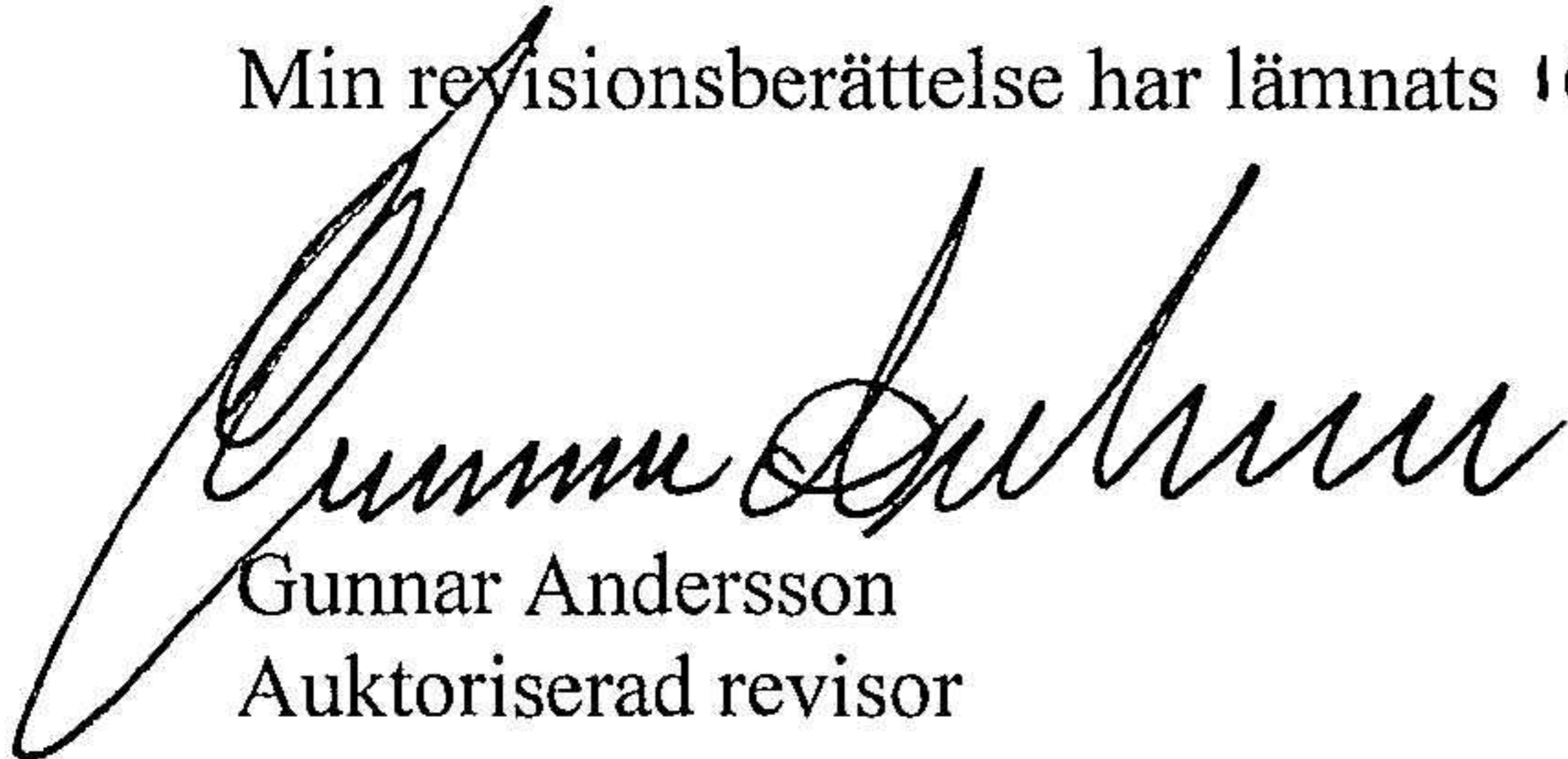
Mariestad 20 / 5 2024

Daniel Adisho



Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 10 juni 2024



Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Warina Restaurant & Bar AB
Org.nr 559038-6891

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Warina Restaurant & Bar AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Warina Restaurant & Bar ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Warina Restaurant & Bar 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 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 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 Warina Restaurant & Bar AB för räkenskapsåret 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Warina Restaurant & Bar 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 förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid *ab*

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.

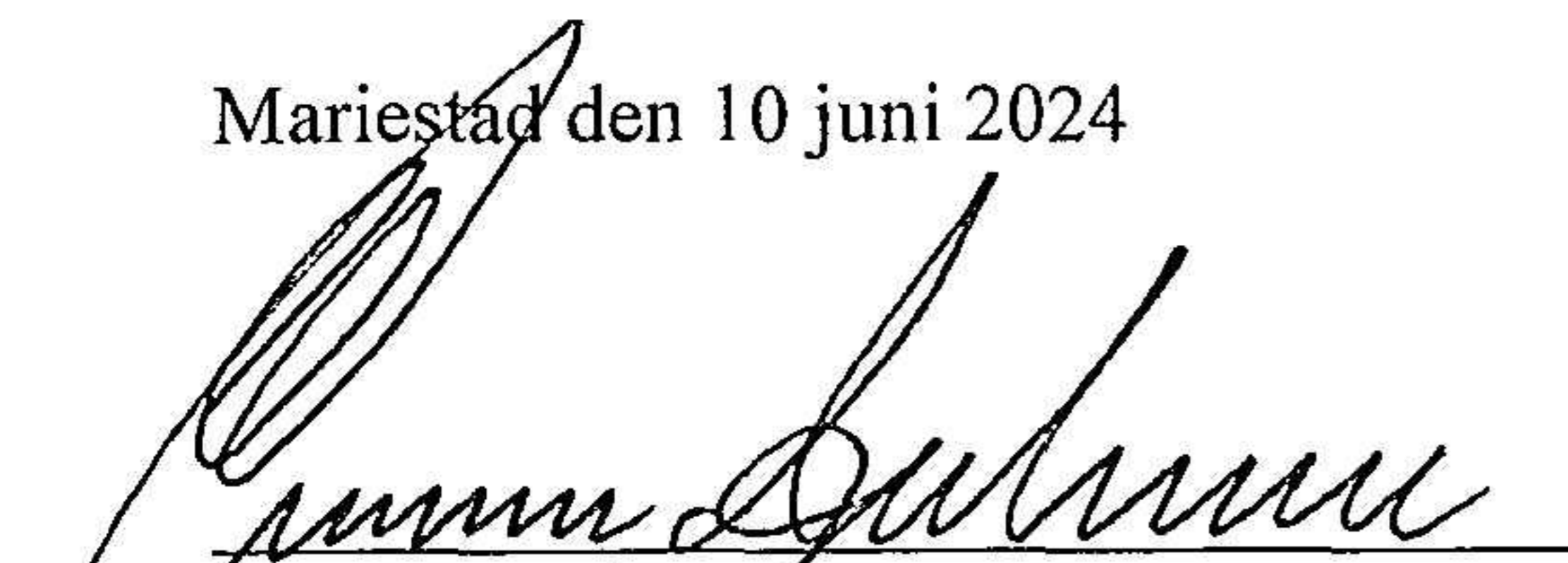
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalt avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt.

Mariestad den 10 juni 2024


Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor