

Årsredovisning

för

Norrtälje Brenneri AB

556489-6255

Räkenskapsåret

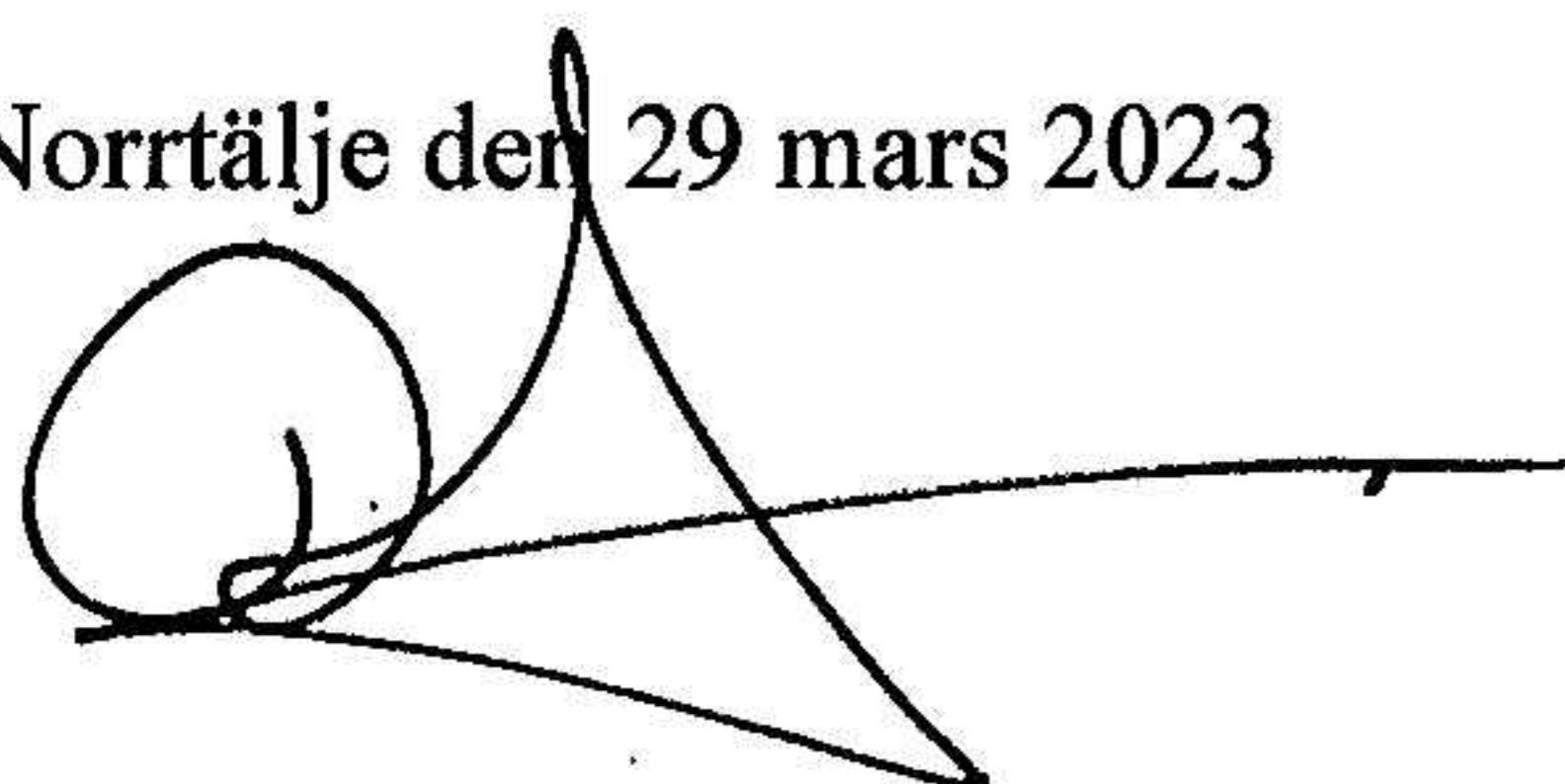
2022-05-01 – 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Norrtälje Brenneri AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29 mars 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Norrtälje den 29 mars 2023



Richard Jansson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Norrtälje Brenneri AB, 556489-6255, med säte i Norrtälje får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2022-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har fyra verksamhetsgrenar; Jordbruksproduktion, Bränneri, Konsultverksamhet och Besökcenter.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har ändrat räkenskapsår, detta år är förkortat till 8 månader.

Under räkenskapsåret har Bolaget utökat antalet medarbetare i bränneriets produktion för att kunna möta ett ökat orderinflöde.

Bolaget har etablerat och vidareutvecklat produktion till extern kund.

Omsättningen har ökat med mer än 30% pga ökat orderinflöde.

Flerårsöversikt

	2022	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
	8 mån			
Nettoomsättning	13 424 028	7 214 175	6 203 093	5 309 888
Resultat efter finansiella poster	1 714 666	813 203	124 021	50 121
Soliditet, %	31	41	35	32

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	103 500	20 000	1 968 410
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			1 039 878
Vid årets slut	103 500	20 000	3 008 288

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 600 000kr (600 000 kr).

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	1 968 410
årets resultat	1 039 878
Totalt	3 008 288
disponeras för	
balanseras i ny räkning	3 008 288
Summa	3 008 288

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

2023040304215

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-05-01- 2022-12-31 8 mån</i>	<i>2021-05-01- 2022-04-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		13 424 028	7 214 175
Övriga rörelseintäkter		81 660	114 698
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		13 505 688	7 328 873
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-8 785 124	-2 847 404
Övriga externa kostnader		-1 106 232	-1 556 204
Personalkostnader	2	-1 674 032	-1 795 831
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-180 278	-257 809
Summa rörelsekostnader		-11 745 666	-6 457 248
Rörelseresultat		1 760 022	871 625
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-45 356	-58 422
Summa finansiella poster		-45 356	-58 422
Resultat efter finansiella poster		1 714 666	813 203
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-444 000	-222 700
Förändring av överavskrivningar		43 661	54 064
Summa bokslutsdispositioner		-400 339	-168 636
Resultat före skatt		1 314 327	644 567
Skatter			
Skatt på årets resultat		-274 449	-137 671
Årets resultat		1 039 878	506 896

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2022-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Varumärken	3	15 000	30 000
Summa immateriella anläggningstillgångar		15 000	30 000
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	290 232	346 489
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	2 108 297	2 110 974
Summa materiella anläggningstillgångar		2 398 529	2 457 463
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		10 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		10 000	0
Summa anläggningstillgångar		2 423 529	2 487 463
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		3 454 192	2 840 380
Summa varulager		3 454 192	2 840 380
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 151 331	654 943
Övriga fordringar		3 875	7 134
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		183 300	161 751
Summa kortfristiga fordringar		6 338 506	823 828
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		616 889	153 295
Summa kassa och bank		616 889	153 295
Summa omsättningstillgångar		10 409 587	3 817 503
SUMMA TILLGÅNGAR		12 833 116	6 304 966

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		103 500	103 500
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		123 500	123 500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 968 410	1 461 514
Årets resultat		1 039 878	506 896
Summa fritt eget kapital		3 008 288	1 968 410
Summa eget kapital		3 131 788	2 091 910
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		754 450	310 450
Akkumulerade överavskrivningar		264 028	307 689
Summa obeskattade reserver		1 018 478	618 139
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	6	0	491 814
Övriga skulder till kreditinstitut	7	714 000	656 500
Summa långfristiga skulder		714 000	1 148 314
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		22 000	186 728
Förskott från kunder		380 623	364 850
Leverantörsskulder		2 883 866	231 199
Skatteskulder		376 203	121 754
Övriga skulder		3 722 870	1 335 428
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		583 288	206 644
Summa kortfristiga skulder		7 968 850	2 446 603
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 833 116	6 304 966

2023040304218

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
-Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter	5
Materiella anläggningstillgångar:	
-Förbättringsutgifter på annans fastighet	25
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	7-10

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

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Varulager

Företaget räknar in indirekta tillverkningskostnader i anskaffningsvärdet för egentillverkade varor.

Not 2 Personal

Personal

	2022-05-01- 2022-12-31 8 mån	2021-05-01- 2022-04-30
Medelantalet anställda	5	5
Summa	5	5

Not 3 Varumärken

	2022-12-31	2022-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	75 000	75 000
	<u>75 000</u>	<u>75 000</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-45 000	-30 000
-Årets avskrivning enligt plan	-15 000	-15 000
	<u>-60 000</u>	<u>-45 000</u>
Redovisat värde vid årets slut	15 000	30 000

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2022-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 858 175	1 858 175
Vid årets slut	<u>1 858 175</u>	<u>1 858 175</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 511 686	-1 427 382
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-56 257	-84 304
Vid årets slut	<u>-1 567 943</u>	<u>-1 511 686</u>
Redovisat värde vid årets slut	290 232	346 489

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2022-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	3 962 866	3 962 866
-Övriga förändringar	106 344	0
Vid årets slut	<u>4 069 210</u>	<u>3 962 866</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 851 892	-1 693 387
-Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-109 021	-158 505
Vid årets slut	<u>-1 960 913</u>	<u>-1 851 892</u>
Akkumulerade nedskrivningar:		
Redovisat värde vid årets slut	2 108 297	2 110 974

Not 6 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2022-04-30
Beviljad kreditlimit	855 000	855 000
Outnyttjad del	0	-363 186
Utnyttjat kreditbelopp	855 000	491 814

Not 7 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	648 000
	<u>648 000</u>

Not 8 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2022-04-30
Bankgaranti	32 000	32 000
Företagsinteckning	1 400 000	1 400 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	232 295
	<u>1 432 000</u>	<u>1 664 295</u>
Summa ställda säkerheter	1 432 000	1 664 295

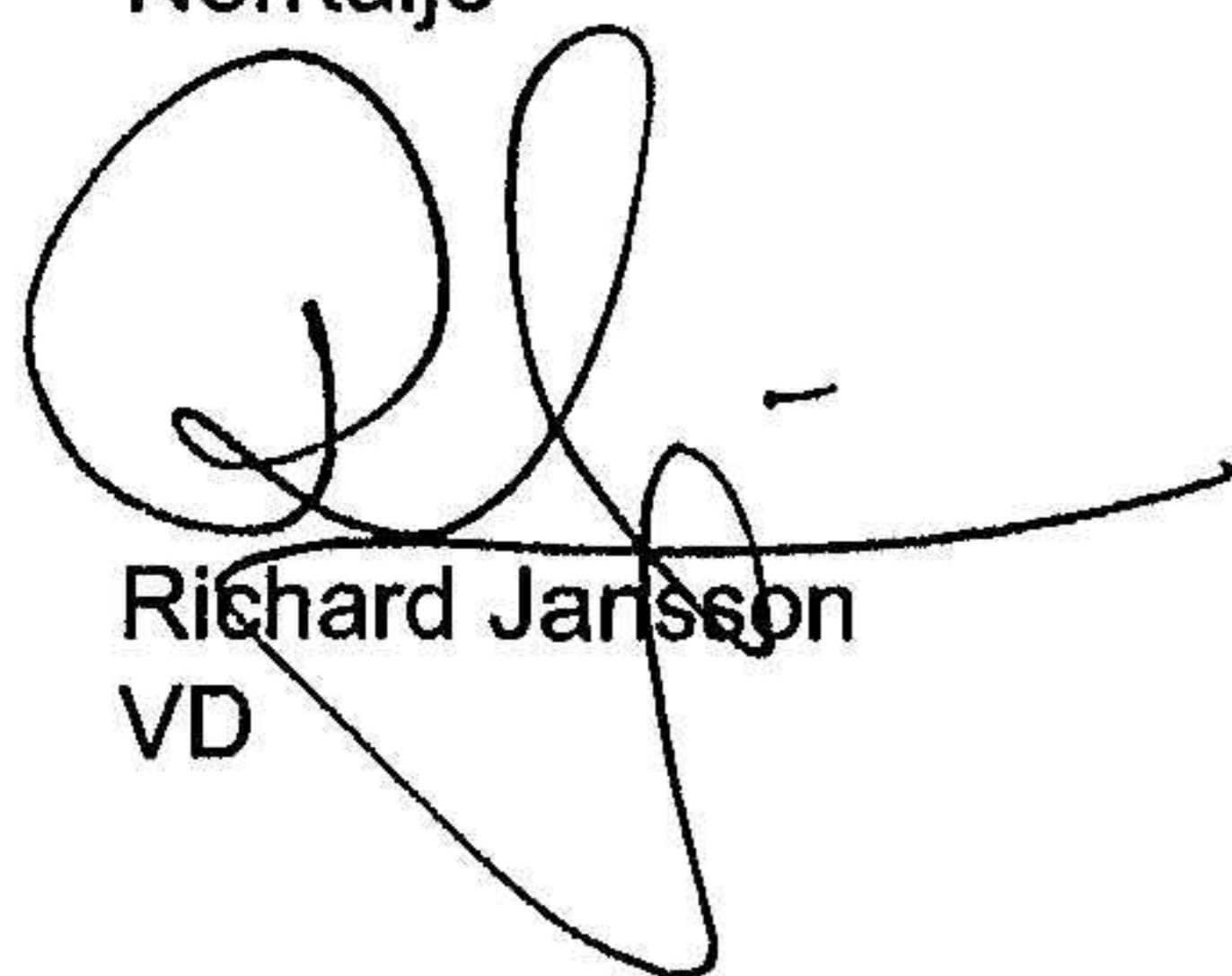
Eventualförpliktelser

Inga

Inga

Underskrifter

Norrtälje



2023-03-09

Richard Jansson
VD

Min revisionsberättelse har lämnats den 2023-03-29



Alexandra Lindqvist
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Norrtelje Brenneri AB
Org.nr 556489-6255

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Norrtelje Brenneri AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrtelje Brenneri ABs 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Norrtelje Brenneri 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Norrtelje Brenneri AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören 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 Norrtelje Brenneri 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

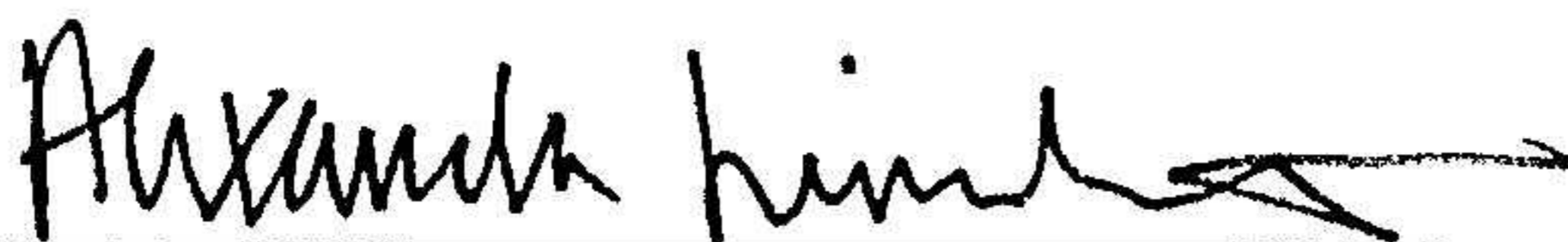
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Norrtälje den 29 mars 2023



Alexandra Lindqvist
auktoriserad revisor