

Årsredovisning

för

OTE Brands AB

556704-1768

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26.

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:

Marcus Hammar, Styrelseledamot
2024-06-26

Styrelsen och verkställande direktören för OTE Brands 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 utvecklar och producerar personalkläder och skor till företag runt om i Norden.

Vi erbjuder en skraddarsydd kundupplevelse, med både inhouse design och produktutveckling.

Vi bygger och driftar e-handelsplattformar som anpassas efter varje kunds unika behov och önskemål för att säkerställa en god kundupplevelse och inför kostnadsbesparingar i beställningsprocessen.

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Göteborg kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Som framgår av årsredovisningen förefaller eget kapital vara förbrukat men betydande övervärde finns i lagret. Någon kontrollbalansräkning har därför inte upprättats.

Försäljningen minskade under 2023 och nådde en nivå om 12,3 miljoner (SEK). Den breda nedgången berodde mest på kunders minskade köpkraft på en osäker marknad som präglats av en bred vikande konjunktur över hela Europa.

Under 2023 började företaget att ta hem produktionen från fjärran för att minska riskerna med stora svängningar i konjunkturen som påverkat marknaden under de senaste åren. Som ett led i detta gjordes även större åtstramningar i lageruppbyggnad för att minska den exponering med för stora lager i förhållande till efterfrågan. Företaget har för nästkommande år valt att minska sina lager av egenproducerade artiklar för att istället fokusera mer på distribution av de varumärken som företaget ansvarar för. Denna nya strategi kommer att kunna ge ett bättre resultat med mindre risk och exponering för en fortsatt vikande konjunktur som spås fortsätta vidare in under 2024. Vidare fortsätter företaget att bygga vidare på sin egen organisation och plattform för att vara rustade för fortsatt tillväxt in under 2024 och 2025. Under 2023 genomfördes ytterligare investeringar som belastade resultatet negativt. Dessa kostnader kommer att utgöra en del av företagets kostnadsstruktur men förväntas inte öka i samma omfattning under kommande år.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	12 345	18 636	17 969	13 832	18 536
Resultat efter finansiella poster	-830	-452	207	-226	-208
Soliditet (%)	NEG	7	9	6	10

Omsättningen har minskat på grund av kunders minskade köpkraft på osäker marknad.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	908 197	-452 394	555 803
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-452 394	452 394	0
Årets resultat			-829 743	-829 743
Belopp vid årets utgång	100 000	455 803	-829 743	-273 940

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 400 000 kr (400 000 kr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	455 803
årets förlust	-829 743
	-373 940
behandlas så att i ny räkning överföres	-373 940
	-373 940

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m			
Nettoomsättning		12 345 058	18 635 764
Övriga rörelseintäkter		334 294	171 498
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m		12 679 352	18 807 262
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-8 222 263	-13 363 236
Övriga externa kostnader		-1 718 701	-2 190 214
Personalkostnader	2	-3 303 960	-3 493 206
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-12 796	-12 797
Summa rörelsekostnader		-13 257 719	-19 059 454
Rörelseresultat		-578 367	-252 191
Finansiella poster			
Ränteintäkter		1 039	48
Räntekostnader		-252 415	-200 251
Summa finansiella poster		-251 376	-200 203
Resultat efter finansiella poster		-829 743	-452 394
Resultat före skatt		-829 743	-452 394
Årets resultat		-829 743	-452 394

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	3	162 063	174 860
Inventarier	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		162 063	174 861

Summa anläggningstillgångar

162 063

174 861

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		5 239 652	5 877 683
Förskott till leverantörer		445 980	384 783
Summa varulager		5 685 632	6 262 466

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		187 660	903 015
Övriga fordringar		9 067	9 374
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		334 712	313 550
Summa kortfristiga fordringar		531 439	1 225 939

Kassa och bank

Kassa och bank		31 928	31 697
Summa kassa och bank		31 928	31 697

Summa omsättningstillgångar

6 248 999

7 520 102

SUMMA TILLGÅNGAR

6 411 062

7 694 963

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

455 803

908 197

Årets resultat

-829 743

-452 394

Summa fritt eget kapital

-373 940

455 803

Summa eget kapital

-273 940

555 803

Långfristiga skulder

5, 6

Checkräkningskredit

7

1 930 025

1 957 652

Övriga skulder till kreditinstitut

365 197

0

Övriga skulder

898 985

1 078 795

Summa långfristiga skulder

3 194 207

3 036 447

Kortfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

85 200

235 221

Leverantörsskulder

2 330 020

2 765 357

Övriga skulder

882 752

812 867

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

192 822

289 269

Summa kortfristiga skulder

3 490 795

4 102 714

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 411 062

7 694 963

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

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

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 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	255 943	255 943
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	255 943	255 943
Ingående avskrivningar	-81 083	-68 286
Årets avskrivningar	-12 797	-12 797
Utgående ackumulerade avskrivningar	-93 880	-81 083
Utgående redovisat värde	162 063	174 860

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	63 328	63 328
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	63 328	63 328
Ingående avskrivningar	-63 328	-63 328
Utgående ackumulerade avskrivningar	-63 328	-63 328
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som betalas senare än ett år men inom fem år efter balansdagen	1 264 182	1 078 795
	1 264 182	1 078 795

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån och övriga skulder om 1 529 192 (1 526 523) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	365 197	0
Övriga skulder	898 985	1 078 795
	1 264 182	1 078 795
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	85 200	235 221
Övriga skulder	179 810	212 507
	265 010	447 728

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000 000	2 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	1 930 025	1 957 651
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckning	3 230 000	3 230 000
	3 230 000	3 230 000

Not 8 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Garantiförbindelse Tullverket	26 000	26 000
	26 000	26 000

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Företaget tror att tillväxten och efterfrågan på företagets produkter kommer att öka först under andra halvan av 2024. Särskilt inom området skyddsskor där tillväxten förväntas vara betydligt högre än tidigare analyser indikerat. Under 2024 kommer företaget att fokusera på att utveckla och effektivisera sin organisation med målet att uppnå lönsam tillväxt. Företaget är exponerat för ett antal riskfaktorer som kan påverka verksamheten, resultatet och den finansiella ställningen, både direkt och indirekt. Nedan följer en beskrivning av de mest betydande operationella och finansiella riskerna:

Operationella Risker Det generella marknadsläget och konjunkturen utgör betydande riskfaktorer. De ekonomiska framtidsutsikterna för världsekonomin och den internationella handeln är osäkra, särskilt med tanke på de pågående påverkningar av den aktuella konflikten mellan Ryssland och Ukraina, priser på el och energi samt tillgång av råmaterial. Dessa faktorer bidrar till ytterligare oro kring en eventuell ekonomisk avmattning som kan negativt påverka både efterfrågan och försörjningskedjan. Det bör noteras att företaget inte äger några egna produktionsanläggningar utan förlitar sig på leverantörer både i Asien och Europa. Företaget har sedan tidigare arbetat med att diversifiera sina produktionskällor för att minska beroendet av enskilda leverantörer eller länder.

Finansiella Risker Finansieringsrisken refererar till risken att företaget inte kan erhålla långsiktig finansiering. Företaget har för närvarande inga pågående investeringsbehov som kräver ytterligare kapital. Kreditrisken avser risken för förluster på kundfordringar. Denna risk anses vara begränsad eftersom företaget huvudsakligen säljer till större företag och organisationer.

Valutarisker Fluktuationer i valutakurser kan ha en negativ påverkan på företagets finansiella ställning, lönsamhet och kassaflöde. Företaget påverkas av valutakursfluktuationer både genom transaktionsexponering och omräkningsexponering. Transaktionsexponering uppstår när försäljning och inköp sker i valutor som skiljer sig från företagets redovisningsvaluta. Omräkningsexponering uppstår vid omräkning av resultat, tillgångar, skulder och eget kapital till svenska kronor (SEK). Företaget har möjlighet att justera sina försäljningspriser vid kraftiga valutaförändringar för att kompensera eventuella negativa effekter. Hittills har företaget inte använt valutaterminer för att säkra in- och utflödet av utländsk valuta, men efter noggranna analyser av omräkningsexponeringen och betydande valutakursfluktuationer, planerar företaget att överväga användningen av valutaterminer i framtiden.

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Göteborg

Lars Hammar
Lars Hammar
Verkställande direktör
2024-06-26

Marcus Hammar
Marcus Hammar
2024-06-25

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-26

Heléne Ekman
Heléne Ekman
Godkänd revisor, medlem i FAR

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i OTE Brands AB, org.nr 556704-1768

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för OTE Brands AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av OTE Brands ABs finansiella ställning per den 31 december 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 OTE Brands 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.

Upplysning av särskild betydelse

Jag vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen av vilken framgår att bolagets egna kapital synes vara förbrukat men att det finns ett betydande övervärde i bolagets lager.

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 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. 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 OTE Brands AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 OTE Brands 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 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.

Anmärkning

Vid tolv tillfällen under räkenskapsåret har mervärdesskatt, avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktieföretagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Göteborg 2024-06-26

Heléne Ekman

Heléne Ekman
Godkänd revisor