20240531114015

Årsredovisning

för

Götene Vin & Spritfabrik Holding AB

556658-5732

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Götene Vin & Spritfabrik Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-05-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-05-30

Mats Jämterud

20240531140016

Årsredovisning

för

Götene Vin & Spritfabrik Holding AB

556658-5732

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Dokumentation 20240531140016 Signerad BK

20240531134017

Styrelsen för Götene Vin & Spritfabrik Holding 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

Information om verksamheten

Bolaget har under räkenskapsåret 2022 upptaget två lån från DBT om totalt 10.000.000 SEK. Lånefaciliteten har använts i övriga delar av koncernen. Marknasmässiga koncernränta tas ut i samband med lånen. Någon operativ verksamhet utöver detta förekommer inte. Under året har bolaget amorterat ner på båda lånen.

Företaget har sitt säte i Götene.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-7 730	-7	2	-5
Soliditet (%)	33	25	97	13

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	2 950 000	327 069	-7 463	**3 269 606**
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-7 463	7 463	**0**
Erhållna aktieägartillskott			7 700 000	**7 700 000**
Årets resultat			-7 730 357	**-7 730 357**
Belopp vid årets utgång	**2 950 000**	**319 606**	**-30 357**	**3 239 249**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 019 606
årets förlust	-7 730 357
	289 249

disponeras så att	
i ny räkning överföres	289 249
	289 249

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

20240531114018

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		-2	-2
		-2	**-2**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-4 042	-187 295
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 042	-4 042
		-8 084	**-191 337**
Rörelseresultat		**-8 086**	**-191 339**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	-7 709 866	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 008 341	870 533
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 020 746	-686 657
		-7 722 271	**183 876**
Resultat efter finansiella poster		**-7 730 357**	**-7 463**
Resultat före skatt		**-7 730 357**	**-7 463**
Årets resultat		**-7 730 357**	**-7 463**

20240531114019

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	4 043	8 086
		4 043	**8 086**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	2 700 000	2 820 000
Fordringar hos koncernföretag		6 976 714	7 248 603
		9 676 714	**10 068 603**
Summa anläggningstillgångar		**9 680 757**	**10 076 689**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		0	2 790 674
Övriga fordringar		509	500
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		49 438	49 438
		49 947	**2 840 612**
Kassa och bank		3 564	16 633
Summa omsättningstillgångar		**53 511**	**2 857 245**
SUMMA TILLGÅNGAR		**9 734 268**	**12 933 934**

20240531114020

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 950 000	2 950 000
		2 950 000	**2 950 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		8 019 606	327 069
Årets resultat		-7 730 357	-7 463
		289 249	**319 606**
Summa eget kapital		**3 239 249**	**3 269 606**
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		3 704 346	6 511 654
Summa långfristiga skulder		**3 704 346**	**6 511 654**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		2 790 674	2 790 674
Skulder till koncernföretag		0	362 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-1	0
Summa kortfristiga skulder		**2 790 673**	**3 152 674**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**9 734 268**	**12 933 934**

20240531114021

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar
Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

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 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Nedskrivningar	7 700 000	
	7 700 000	

Bolaget har givit ett aktieägartillskott till dotterbolaget Umida Brands, tidigare Götene Vin & Spritfabrik AB om 7 700 000 SEK, samtidigt har man skrivit ner värdet på Umida Brands aktierna med 7 700 000 SEK.

20240531114022

Not 3 Varumärken

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40 422	40 422
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**40 422**	**40 422**
Ingående avskrivningar	-31 999	-28 294
Omklassificeringar	-338	
Årets avskrivningar	-4 042	-3 705
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-36 379**	**-31 999**
Utgående redovisat värde	**4 043**	**8 423**

Not 4 Andelar i koncernföretag

Företag	%	Antal	2023-12-31	2022-12-31
Umida Brands, 556581-5296, Götene	100	3 333	2 700 000	2 700 000
		3 333	**2 700 000**	**2 700 000**

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 820 000	2 820 000
Avyttrying dotterbolag Götene Vin & Spritfabrik Sverige AB	-120 000	
Aktieägartillskott Dotterbolag Umida Brands	7 700 000	
Nedskrivning av andelar i Dotterbolag Umida Brands	-7 700 000	
Utgående redovisat värde	**2 700 000**	**2 820 000**

Not 6 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Umida Group AB (pub), Org. nr 556740-5070, säte Stockholm.
Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning.
Övergripande koncernredovisning upprättas av:
Umida Group AB (publ), Org nr 556740-5070, säte Stockholm.

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	6 250 000	6 250 000
	6 250 000	**6 250 000**

Handlingen är elektroniskt signerad enligt lagen (2000:832) om elektroniska signaturer. Signaturerna kan kontrolleras med Adobe Reader.

20240531114023

Stockholm Vid datum för digital signering

Mats Jämterud

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats Vid datum för digital signering

Moore Allegretto AB

Hans Kallin
Auktoriserad revisor
Moore Allegretto

Verifikat

Transaktion 09222115557516604178

Dokument

GVSF Holding ÅR 2023 Rev A
Huvuddokument
8 sidor
Startades 2024-05-02 10:35:09 CEST (+0200) av Aron Källström (AK)
Färdigställt 2024-05-07 15:47:36 CEST (+0200)

Initierare

Aron Källström (AK)
Umida Group AB (publ)
aron.kallstrom@umidagroup.com
+46735617875

Signerare

Mats Jämterud (MJ)
Personnummer 670203-6275
mats@bluelemonconsulting.com
+46706637272

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Mats Erik Jämterud"
Signerade 2024-05-03 12:09:23 CEST (+0200)

Hans Kallin (HK)
Moore Allegretto AB
Personnummer 910702-0134
hans.kallin@mooresweden.se
+46703360270

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Hans Olof Kallin"
Signerade 2024-05-07 15:47:36 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: https://scrive.com/verify

20240531114028

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Götene Vin & Spritfabrik Holding AB
Org.nr 556658-5732

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Götene Vin & Spritfabrik Holding AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Götene Vin & Spritfabrik Holding ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden
Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Götene Vin & Spritfabrik Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift
Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen, resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen av vilka framgår att bolaget redovisar en förlust på 7 730 tkr för det år som slutade den 31 december 2023 och att bolagets kortfristiga skulder per detta datum översteg dess omsättningstillgångar med 2 737 tkr. Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar
Våra 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 våra 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

BJzFtuUGA-rk2PR_UMA

20240531114029

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden
Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Götene Vin & Spritfabrik Holding AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden
Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Götene Vin & Spritfabrik Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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
Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dagen som framgår av digital signering

Moore Allegretto AB

Hans Kallin
Auktoriserad revisor

BJzFtuUGA-rk2PR_UMA

20240531114030

COMPLETED BY ALL:
07.05.2024 15:43

SENT BY OWNER:
Hans Kallin · 06.05.2024 17:38

DOCUMENT ID:
rk2PR_UMA

ENVELOPE ID:
BJzFtuUGA-rk2PR_UMA

Document history

DOCUMENT NAME:
GVSF Holding - Revisionsberättelse 2023.pdf
2 pages

Activity log

1. Hans Olof Kallin	Signed	07.05.2024 15:43	eID	Swedish BankID (DOB: 1991/07/02)
hans.kallin@mooresweden.se	Authenticated	07.05.2024 15:42	Low	IP: 213.80.18.201

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR compliant

eIDAS standard

PAdES sealed

20240531114031

UMIDA GROUP AB (PUBL)
ÅRSREDOVISNING 2023

KORT OM UMIDA GROUP 4
VD har ordet 5
Vision 6
Affärsmodell 6
Strategi 6
Marknader och försäljningskanaler 7
Affärsområden 7
Umida Brands 7
Brands For Fans 8
Umida Partners 8
Aktien, aktieägarna, styrelsen och ledningen 9
Ägare per 31 december 2023 10
Styrelse 10
Koncernledning 12
FÖRVALTNINGBERÄTTELSE 13
Verksamhetsåret 2023 13
Flerårsöversikt, koncernen 14
Flerårsöversikt, moderbolaget 14
Finansiell utveckling 2023, koncernen 15
Nettoomsättning 2023 15
Kostnader och årets resultat 2023 16
Likviditet och finansiering 16
Fortsatt drift 16
Tongivande händelser under 2023 17
Händelser på nya året 18
Risker och riskhantering 19
Förslag till vinstdisposition 19
BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 20
Rapport över bolagsstyrning 20
FINANSIELLA RAPPORTER 22
Resultaträkning, koncern 22
Balansräkning, koncern 23
Balansräkning, koncern 24

Kassaflödesanalys, koncern 25
Förändring eget kapital, koncern 26
Resultaträkning, moderbolaget 27
Balansräkning, moderbolaget 28
Balansräkning, moderbolaget 29
Kassaflödesanalys, moderbolaget 30
Förändring eget kapital,moderbolaget 31
NOTER 32
Not 1 Redovisningsprinciper 32
Upplysningar till enskildaposter 36

KORT OM UMIDA GROUP

Umida Group AB (publ)

Umida Group AB (publ), är en framstående aktör inom dryckesbranschen som specialiserar sig på produktion, marknadsföring och försäljning av både alkoholhaltiga och icke-alkoholhaltiga produkter. Umidas sortiment inkluderar vin, sprit, blanddrycker, glögg, tonic, drinkmixers och flytande livsmedel. Umida Group är en innovativ och agil organisation med stark medvetenhet om kvalitet. Bolagets övergripande vision är att skapa unika smakupplevelser för sina kunder.

Genom affärsområdena Brands for Fans, Umida Brands och Umida Partners produceras, marknadsförs, säljs och distribueras både egna och externa uppdragsgivares varumärken. Umida Group verkar idag på en internationell marknad med kunder och uppdragsgivare i över femton olika länder.

Umidas produkter finns listade hos Systembolaget och i dagligvaruhandeln genom sina olika affärsområden. Umida äger varumärket Ekobryggeriet, som är känt som Sveriges mest sålda svenska gin under 2023 och marknadsledande inom tonicsegmentet inom dagligvaruhandeln i Sverige.

Umida har sitt säte i Stockholm och är noterad på Spotlight Stockmarket sedan 2011. Bolaget har cirka 2 300 aktieägare.

VD har ordet

2023 var ett turbulent år för verksamheten med både nya framgångar och nya utmaningar. Under början av året förvärvades det marknadsledande varumärket inom kategorin premiumtonic, Ekobryggeriet. Förvärvet var ett inkråmsförvärv från Ekobryggeriet i Sverige AB och gav bolaget ett första och stadigt fotfäste i dagligvaruhandeln. Bolaget har nått framgångar med förvärvet Ekobryggeriet som bidrog till kraftigt ökad omsättning. Samtidigt har året bland annat gett stora utmaningar med bruttomarginal, bolaget har drabbats av kundkonkurs, förlikning i USA samt höga räntor. Omvärlden har varit skakig med fortsatt krig i vår närhet, rekordhög inflation i Europa, fortsatt höjda priser på produktkomponenter samt snabba ränteökningar vilket kraftigt påverkat konsumenternas köpkraft. Trots en skakig omvärld har bolaget i stort lyckats bibehålla en god försäljning även om den inte helt nådde upp till målsättning om 80 MSEK i nettoomsättning exklusive alkoholskatt så visar bolaget en försäljningstillväxt om 28%.

Bolaget har under året lanserat flertalet nya produkter som inte lyckats nå sina estimerade mål samt att bolaget har valutajusteringar mot dollarn som sänker omsättningen för året. Under 2023 har bolaget fortsätt att stärka portföljen av våra egna varumärken inom affärsområdet Umida Brands som nu står för över 80% av bolagets nettoomsättning exklusive punktskatter. Detta är helt i linje med bolagets strategi om att utveckla och förvalta fler egna varumärken som ska skapa aktieägarvärde över tid. Det tar längre tid att skapa egna varumärken jämfört med de snabba försäljningsframgångar som kan nås via affärsområdet Brands For Fans, men över tid genererar en stabilare portfölj av egna varumärken ett ökat värde till aktieägarna.

Året har även inneburit en del upprensningar i balansräkningen som varit nödvändiga att exekvera. Bolaget har under 2023 haft en potentiell risk i kundfordring gällande the Nordic Soda Company AB vilka försattes i konkurs under våren. Den befarade kundförlusten har realiserats vilket innebär en förlust om 1,3 MSEK som belastar resultat för 2023. Bolaget har också haft en stor utestående kundfordring mot distributören i USA under en längre tid. Här har det slutits ett förlikningsavtal vilket kommer kunna ge bolaget ett rejält tillskott av likviditet under 2024. Avtalet innebär en rabattering av det lager som fortsatt står kvar i USA om ca 6,6 MSEK, vilket belastar resultatet under 2023. Det tynger självklart bolaget att man inte lyckats få full betalning från den amerikanska distributören men samtidigt tillfredställande att det kommer tillföras likviditet under 2024. Sett till helheten i USA gick lanseringen av KISS inte som beräknat men bolaget kommer att få betalningar som uppgår till minst 20 MSEK med positivt nettoresultat. Totalt belastas resultatet under helåret 2023 av ca 8 MSEK i kundförluster. Bruttomarginalen har varit långt från tillfredställande under 2023. Totalt ses en minskning av 11-procentenheter under 2023 jämfört med 2022. Detta är en minskning av bruttomarginalen om ca 8 MSEK vilket är drivet av högre inköpskostnader, en svag svensk krona, högre lager/logistikkostnader, extrakostnader i samband med the Nordic Soda Companys konkurs, kraftiga prisökningar av ekologiska aromer, offertvinster av ekologiska produkter med lägre marginal, lägre försäljning av högmarginalprodukter samt avskrivningar av utgångna produkter. Exkluderas kostnader och nedskrivningar av engångskaraktär om 8 MSEK fortsätter bolagets operationella kostnader att sjunka och kommer in ca 2 MSEK lägre än 2022. Personalkostnader sjunker också med ca 2 MSEK för helåret 2023 jämfört med 2022. Summeras dessa besparingar sjunker bolagets operationella kostnader med ca 4 MSEK under 2023 jämfört med 2022. Det svaga resultatet med flertalet nedskrivningar och kostnader av engångskaraktär påverkar självklart bolagets balansräkning i negativ riktning samtidigt som många osäkerheter försvinner. Ett tillfälligt negativt eget kapital i koncernen är ett resultat av detta och något som vi avser att stärka under 2024.

Vänds blickarna mot 2024 har många av dessa utmaningar eliminerats och bruttomarginal kommer att klättra upp mot 30% igen. Under första kvartalet 2024 börjar våra prisökningar hos bolagets kunder och förhandlingarna med våra produktionspartners om sänkta inköpspriser få effekt, samt kraftigt minskade lager och logistikkostnader när flera av bolagets burkprodukter minskar försäljningen eller har destruerats. 2024 prognostiserar nå ett betydligt starkare resultat där många osäkerheter har försvunnit. Bolaget kommer att fortsätta utveckla Ekobryggeriet samt att har bland annat en spännande lansering av Joluca Cocktails i Danmark att se fram emot. Ett av bolagets mål för 2024 är att förbättra bruttomarginal och att nå tillbaka till ett positivt EBITDA resultat för helåret.

Filip Lundquist, VD Umida Group AB (publ)

Vision

Umidas vision är att skapa hållbara smakupplevelser. Vi strävar efter att vara ett innovativt, flexibelt och miljömedvetet dryckesföretag som alltid prioriterar kundens behov och önskemål.

Affärsmodell

Umida lägger stor vikt vid innovation och produktutveckling, där smakupplevelser, produktkvalitet, ekologiska alternativ och hållbara förpackningar står i centrum. Genom att kombinera dessa element strävar vi efter att erbjuda våra kunder produkter som inte bara är goda utan även bidrar till en mer hållbar och ansvarsfull konsumtion.

Strategi

Umidas strategi framåt fokuserar på organisk tillväxt i kombination med en aktiv förvärvsstrategi. Umida siktar på att förvärva lönsamma bolag inom något av bolagets tre affärsområden, med särskild inriktning på innovativa företag inom försäljning och marknadsföring. Vi strävar efter att denna tillväxt ska komma främst från de nordiska marknaderna genom att vinna offerter och erhålla importlicenser, samt genom export av varumärken inom som bolaget portfölj.

Bolagets övergripande mål är att fortsätta växa med en produktportfölj där bruttomarginalen på lång sikt ska nå upp till 45 procent.

Vidare är vår ambition att stärka lönsamheten och uppnå en rörelsemarginal på 10 procent över en konjunkturcykel. Genom att hålla fast vid denna strategi och målsättning strävar vi efter att skapa långsiktig hållbar tillväxt och lönsamhet för Umidas aktieägare.

Marknader och försäljningskanaler

Sverige förblir Umidas primära marknad och under 2023 fortsatte den att växa och stod för 91 procent av Umidas nettoomsättning, jämfört med 82 procent föregående år. Förvärvet av Ekobryggeriet och lanseringen av tonics i den svenska dagligvaruhandeln har framför allt bidragit till att stärka närvaron på den inhemska marknaden. Den enskilt största kanalen/kunden för alkoholhaltiga produkter i Sverige är Systembolaget där Umida har flera produkter listade och arbetar aktivt med att vinna nya offerter och listningar. Umidas primära butiksförsäljning sker genom Systembolagets butiker, vilka till antalet uppgår till cirka 450 stycken i kombination med ytterligare cirka 490 ombud och genom Ekobryggeriet finns koncerns produkter i över 1 300 butiker i dagligvaruhandeln i Sverige, en kanal som koncernen tidigare saknat.

Under 2023 uppgick koncernens exportförsäljning till 6,4 miljoner SEK, vilket innebär en minskning från cirka 9,6 miljoner SEK föregående år. Denna nedgång beror främst på minskad export till USA och Australien.

Affärsområden

Koncernens strategi att utveckla, lansera och etablera egna varumärken har fortsatt vara i fokus under 2023 och har ökat från att stå för 56 procent av nettoomsättningen till att nu utgöra 81 procent. Den kraftiga ökningen inom egna varumärken har skett på bekostnad av licenserade samarbeten, något som bolaget ser som långsiktigt attraktivt för bolagets aktieägare. Genom att bygga och äga fler starka egna varumärken ämnar bolaget nå mindre fluktuation i försäljningen. Över tid ser dock bolaget att det är av strategisk betydelse att underhålla alla tre affärsområden.

Umida Brands

Umida Brands är koncentrerad kring Umidas egna varumärken, som stod för 59 MSEK under 2023. Dessa varumärken riktar sig främst mot Systembolaget och exportmarknader i norra Europa. Portföljen inkluderar det förvärvade Ekobryggeriet med en ekologisk och hållbar gin samt flera tonic-varianter, det etablerade varumärket Elin med sex produkter listade hos Systembolaget, samt storkökssortimentet med varumärken som Blomberg och Monteflor. Under året har två nya varumärken lanserats: en mörk rom, hållbar och miljöcertifierade genom Doctor Cane samt den ekologiska blanddrycken Tropida Tropical Punch.

Under affärsområdet Umida Brands ingår även samägda bolagen Joluca Cocktails AB och The Great Swedish Järn AB.

Målsättningen med JOLUCA är att fortsätta lansera nya innovativa produkter och bygga ett starkt varumärke tillsammans med JLC, där JLCs expertis inom sociala medier kombineras med Umidas dryckesrelaterade kunskap. Umida ansvarar för produktion och drift av det gemensamma bolaget medan JLC tar hand om marknadsföringen. YouTube- och influencer-trion JLC, bestående av Jonas Fagerström, Lucas Simonsson och Carl Déman, grundade JLC 2017 och har sedan dess blivit mycket populära med över 700 000 prenumeranter på sin YouTube-kanal och nära 3 miljoner följare på sina sociala medier. JLC driver även en av Sveriges största podcasts och har medverkat i en tv-serie för Discovery Plus.

Under 2023 har The Great Swedish Järn AB lanserat varumärket JÄRN för alkoholfria produkter, med två alkoholfria spritsorter, en alkoholfri snaps och en alkoholfri shot. Marknaden för alkoholfria spritprodukter är relativt ung, men kategorin alkoholfritt vin och öl har haft en betydande tillväxt på senare år. Internationellt har många nystartade företag redan tagit steget in i den hälsosamma trenden med alkoholfria produkter, vilket inspirerade Umida att utöka sin produktportfölj med alkoholfria spritprodukter. Produkterna kommer att lanseras genom ett nytt bolag där Umida är majoritetsägare och Svensk Gruvsaft AB är den andra delägaren.

Brands For Fans

Affärsområdet Brands for Fans har sett en nästan 50% nedgång och står nu för 10 840K SEK (15%) av koncernens totala nettoomsättning på grund av det tuffare ekonomiska klimatet både nationellt och internationellt. Under det fjärde kvartalet lanserades nya produkter i samarbete med det välkända rockbandet Skid Row, en högkvalitativ rom och vodka. Lanseringen är ännu i ett tidigt stadie med relativt låg försäljning. Turnéer i USA förväntas öka produkternas uppmärksamhet och efterfrågan. Konserterna ger även möjligheten till förbeställningar direkt på plats.

Umida Partners

Umida Partners är koncernens minsta affärsområde. Dock var det en händelserik period för en av våra partners, DAOU Wines. Det snabbväxande vineriet från Kalifornien har på bara 15 år etablerat sig som det snabbast växande premiumvarumärket i USA tack vare sina högkvalitativa viner. Under kvartalet genomfördes försäljningen av DAOU Wines till den globala vinjätten Treasury Wine Estates, där familjen DAOU erhöll 900 miljoner USD för rörelsen. Denna transaktion innebär att vi kommer att avveckla samarbetet med DAOU Wines under 2024 när Treasury Wine Estates tar över försäljningen. Under samma period kommer vi även att avveckla samarbetet med amerikanska Constellation Brands när resurser allokeras till att driva egna varumärken.

Aktien, aktieägarna, styrelsen och ledningen

Aktien

Bolagets stamaktie av serie B är sedan den 31 januari 2011 upptagen till handel på Spotlight Stock Market, under kortnamnet UMIDA B.

Aktierna i Umida Group har emitterats i enlighet med svensk lagstiftning och är denominerade i svenska kronor (SEK). Enligt bolagsordningen kan Umida ge ut aktier i två aktieslag, stamaktier av serie A och stamaktier av serie B.

Aktiefördelning per den 31 december 2023

Stamaktier av serie A	100 st
Stamaktier av serie B	26 940 846 st
Totalt utgivna aktier	26 940 946 st

Umida Group AB (publ)s bolagsordning anger att aktiekapitalet skall uppgå till lägst 6 000 000 kronor och högst 24 000 000 kronor, samt att antalet aktier skall uppgå till lägst 15 000 000 och högst 60 000 000.

Vid bolagsstämma röstar varje aktieägare i kraft av det röstetal som medföljer innehavda aktieslag.

Aktieägare har normalt företrädesrätt till teckning av nya aktier, teckningsoptioner och konvertibla skuldebrev i enlighet med aktiebolagslagen, såvida inte bolagsstämman eller styrelsen med stöd av bolagsstämmans bemyndigande beslutar om avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt. Inga begränsningar föreligger avseende aktiernas överlåtbarhet.

Centralt aktieregister och ISIN-nummer

De utgivna aktierna i Umida Group är registrerade enbart i elektronisk form i enlighet med avstämningsförbehåll i bolagsordningen. Aktieboken förs av Euroclear Sweden AB.

Bolagets registrerade aktier har följande ISIN-koder

Stamaktier av serie A	SE0009190770
Stamaktier av serie B	SE0009190788

Utdelningspolicy

Enligt Umida Groups utdelningspolicy ska styrelsen årligen pröva möjligheten till vinstutdelning. I övervägandet om framtida utdelning kommer styrelsen att beakta flera faktorer, bland annat Umida Groups verksamhet, rörelseresultat och finansiella ställning, aktuellt och förväntat

likviditetsbehov, expansionsplaner, avtalsmässiga begränsningar och andra faktorer. Historiskt har bolaget genererat en förlust och utdelning inte varit aktuellt. Bolaget kommer prioritera stark tillväxt under kommande åren.

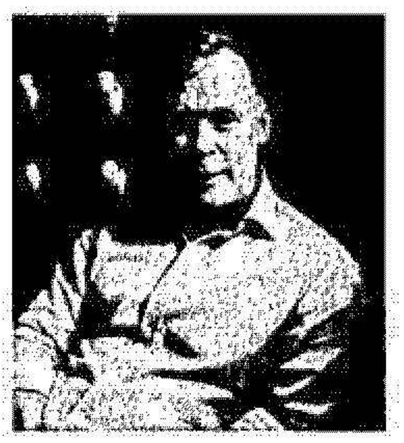
Eventuell utdelning beslutas av bolagsstämma efter förslag från styrelsen. Rätt till utdelning tillfaller den som vid av bolagsstämman fastställd avstämningsdag är registrerad i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken. Bolagets samtliga aktier berättigar till utdelning. Det finns inga garantier för att det för ett visst år kommer att föreslås eller beslutas om någon utdelning i Bolaget.

Ägare per 31 december 2023

Namn	Summa innehav	Innehav %	Röster %
Försäkringsbolaget Avanza Pension	4 382 837	16,27%	16,27%
Nordnet Pensionförsäkring AB	1 758 970	6,53%	6,53%
Svensson, Björn	1 640 472	6,09%	6,09%
Jämterud, Mats	1 084 848	4,03%	4,03%
Mellgren, Claes	975 388	3,62%	3,62%
Asani, Sami	970 500	3,60%	3,60%
Linusson, Hans	640 385	2,38%	2,38%
Berggrent WI Invest AB	490 123	1,82%	1,82%
Kurtulus, Fatih	424 284	1,57%	1,57%
Wood, Andrew	363 019	1,35%	1,35%

Styrelse

Styrelsen består idag av fyra personer, inklusive ordförande. Styrelseledamöterna väljs årligen vid årsstämma för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Sedan ordinarie bolagsstämma 13 juni 2023 består styrelsen av följande personer.



Mats Jämterud

(född 1967) Styrelseordförande, invald i april 2015. Entreprenör med över tjugo års erfarenhet av konceptutveckling, försäljning och strategisk marknadsföring både i Sverige och internationellt för varumärken som ABSOLUT, Disney, Electrolux och Ericsson. Tidigare ägare och VD för tre större kommunikationsbyråer samt en av grundarna till fastighetsbolaget Arlandastad Holding. Driver idag egen konsultverksamhet inom strategisk marknadsföring och event.

Aktieinnehav per 2023-12-31: Totalt 181 521 + 903 327 (via bolag) aktier

Johan Sjökvist

(född 1971) Styrelseledamot, invald i april 2015. Johan Sjökvist är konsult inom marknadsföring och medieval med 20+ års erfarenhet från reklam, media och varumärkes-byggande. Han driver idag reklambyrån Spin The Bottle AB samt är styrelseledamot i ett antal privatägda företag utöver i Umida Group AB (publ.). Johan har tidigare varit VD för mediebyrån Starco9 i Sverige, strategichef på reklambyrån Lowe Brindfors, samt managementkonsult på McKinsey & Co.

Aktieinnehav per 2023-12-31: Totalt 137 114 (via bolag) aktier

Leif Liljebrunn

Leif har mer än 30 års erfarenhet som VD eller vice VD i både börsbolag och privatägda bolag. Han har framför allt verkat inom tech- och mjukvaruindustrin, men även inom tjänstesektorn, tillverkningsindustrin och retail. Han har varit vice VD på Visma Software i Sverige och arbetat 10 år som VD på Small Cap-noterade ZetaDisplay AB (publ).

Aktieinnehav per 2023-12-31: Totalt 60 000 aktier

Carl Caap

(född 1971). Carl har arbetat som CFO i 14 års tid, varav de senaste 9,5 åren på Tiger of Sweden. Carl inledde sin karriär i kapitalförvaltningsbranschen för att därefter rådge börsbolag omkring Investor Relations frågor, för att sedan övergå till mer affärsnära ekonomi-roller som han arbetat med under de senaste 20 åren. Carl har en MSc. i Internationell ekonomi från Handelshögskolan i Göteborg

Aktieinnehav per 2023-12-31: Totalt 10 000 aktier

Koncernledning

Filip Lundquist

(född 1986) Verkställande direktör sedan 2020. Filip har bred sälj- och marknadsbakgrund och kommer senast från Treasury Wine Estate och före det från L´Oréal. Filip har erfarenhet av alla säljkanaler och har arbetat både nationellt och internationellt.

Aktieinnehav per 2023-12-31: 312 304 aktier

Aron Källström

(född 1980) CFO sedan 2020. Aron har mer än 15 års erfarenhet från musikindustrin och har arbetat i roller som Finance Manager och Group Business Controller inom ekonomifunktionen. Kommer senast från Akademikliniken som är ledande aktör inom Privat Sjukvård.

Aktieinnehav per 2023-12-31: 21 231 aktier

Fatih Kurtulus

(född 1976) Head of Sourcing and Supply sedan 2019. Fatih har 20 års erfarenhet från olika operativa roller inom tillverkningsindustrin, främst inom inköp, logistik och produktionsplanering. Senast kom Fatih från det amerikanska bolaget Sanmina Corporation som är en av världens största underleverantörer inom elektronik där Fatih hade en ledande roll som divisionschef för inköp och logistik.

Aktieinnehav per 2023-12-31: 276 722 + 147 562 (via bolag) aktier

Christina Andersson

(född 1979). Marknadschef sedan 2023. Utbildad ekonom med lång erfarenhet från FMCG och dagligvaruhandeln. Christina arbetade med marknadsföring på Risenta under många år och var med under bolagets kraftiga tillväxtresa och bolagsförsäljning. Efter Risenta arbetade Christina med marknadsföring på Kronfågel för att sedan en sejour med konfektyr innan hon började på Umida under 2023.

Aktieinnehav 2023-12-31: 0 aktier

Revisor

Moore Allegretto AB med Lars Erik Engberg som huvudansvarig revisor

Lars Erik Engberg (född 1958) är Bolagets revisor sedan 2014. Lars-Erik Engberg är auktoriserad revisor, verksam vid Moore Allegretto AB och medlem i FAR.

FÖRVALTNINGBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Umida Group AB (publ), org.nr 556740-5070 avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamhetsåret 2023

Umida ökade nettoomsättning men svagare bruttomarginal och nedskrivningar försämrar resultat under 2023

Under 2023 genomförde bolaget ett nytt förvärv efter fem års förvärvsuppehåll. Förvärvet innefattade inkråmet i bolaget Ekobryggeriet i Sverige AB vilket gav bolaget det marknadsledande varumärket inom premiumtonic. Det nyförvärvade varumärket bidrog kraftig till omsättningen under året. Bolaget utvidgade även varumärket från tonic till gin och lanserade under mars produkten Ekobryggeriet Ekologisk Gin som under 2023 blev den mest sålda svenska ginen hos Systembolaget. Totalt stod varumärket Ekobryggeriet för ca 24 MSEK av omsättningen under 2023. Bolagets nettoomsättning exklusive punktskatter visar en tillväxt om 28% vilket är drivet av förvärvet av Ekobryggeriet samt lanseringar av nya produkter hos Systembolaget

Det instabila globala läget har påverkat bolagets utveckling och året har bland annat gett stora utmaningar med bruttomarginal, bolaget har drabbats av kundkonkurs, förlikning i USA, höga räntor, nedskrivningar och skrotning av lager samt höga logistikkostnader. Umida har hanterat risken gentemot den amerikanska distributören genom att reservera för en eventuell kundförlust på 6 MSEK, vilket ytterligare påverkar resultatet. Tillsammans med konkursen hos The Nordic Soda Company uppgår nedskrivningarna av kundfordringar och reserv för osäkra kundfordringar till nästan 8 miljoner SEK. Resultatet före skatt visar därmed en betydande försämring jämfört med föregående år, huvudsakligen på grund av engångskostnader, och landar på -23 004 miljoner SEK jämfört med -9 016 miljoner SEK för föregående år. Finansiellt får 2023 ses som ett extraordinärt år där bolaget gör en förlust som drivs av denna typ av poster.

Bolagets operationella kostnader som personal och övriga externa kostnader minskar under året och bedöms vara under kontroll vilket borgar för ett betydligt förbättrar resultat under 2024 då kostnaderna av engångskaraktär från 2023 är eliminerade.

Flerårsöversikt, koncernen

Finansiell utveckling	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning inkl. dryckesskatt (KSEK)	127 522	93 296	117 602	88 840
Nettoomsättning (KSEK)	72 588	56 904	80 394	58 340
Resultat efter finansiella poster (KSEK)	-23 004	-9 016	3 978	-4 752
Resultat i % av nettoomsättningen	Neg.	Neg.	3,4	Neg.
Balansomslutning (KSEK)	60 411	56 889	60 179	39 830
Soliditet (%)	Neg.	11	27	30
Kassalikviditet (%)	63	96	107	86

Flerårsöversikt, moderbolaget

Finansiell utveckling	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning inkl. dryckesskatt (KSEK)	11 726	13 746	14 568	13 006
Nettoomsättning (KSEK)	11 726	13 746	14 568	13 006
Resultat efter finansiella poster (KSEK)	-21 654	-3 492	-870	-4 123
Resultat i % av nettoomsättningen	Neg.	Neg.	Neg.	Neg.
Balansomslutning (KSEK)	34 507	35 326	39 848	60 597
Soliditet (%)	38	64	76	37
Kassalikviditet (%)	16	48	115	89

Finansiell utveckling 2023, koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning inkl. dryckesskatt (KSEK)	127 522	93 296
Nettoomsättning (KSEK)	72 588	56 904
Resultat efter finansiella poster (KSEK)	-23 004	-9 016
Resultat i % av nettoomsättningen	Neg.	Neg.
Resultat i % av nettointäkter exkl punktskatt	Neg.	Neg.
Balansomslutning (KSEK)	60 411	56 889
Soliditet (%)	Neg.	11
Kassalikviditet (%)	63	96
Resultat per aktie	-0,85	-0,44
Eget kapital per 31 december (KSEK)	-4 233	6 139
Eget kapital per aktie den 31 december (kr)	-0,18	0,27

Nettoomsättning 2023

Koncernens nettoomsättning exklusive punktskatter för helåret nådde 72 588 KSEK, vilket innebär en ökning med 28% jämfört med föregående år. Den primära drivkraften bakom denna tillväxt är affärsområdet Umida Brands, som inkluderar egna varumärken som Ekobryggeriet, Elin, Blomberg, Monteflor, och flera andra samt introduktionen av nya produkter. Bland de senaste lanseringarna finns Doctor Cane, en hållbar och miljöcertifierad produkt, samt Tropida Tropical Punch, en ekologisk blanddryck. Egna varumärken står för 58 780 KSEK (81%) av den totala nettoomsättningen för året.

Affärsområdet Brands for Fans, som inriktar sig på samarbeten med rockband som KISS, Motörhead, Def Leppard, Skid Row, Ozzy Osbourne med flera, har haft ett utmanande år med en nedgång på nästan 50%, vilket motsvarar 10 840 KSEK (15%) av koncernens totala nettoomsättning. Detta kan delvis tillskrivas det allmänt svårare ekonomiska klimatet både i Sverige och utomlands samt att bolaget inte har gjort flera eller större samarbeten under året.

Systembolaget fortsätter att vara den primära försäljningskanalen och har uppnått en tillväxt på 2% under hela året, vilket innebär att det står för nästan hälften av koncernens nettoomsättning. Förvärvet av Ekobryggeriet har spelat en betydande roll genom att introducera en ny och viktig försäljningskanal för koncernen inom den svenska dagligvaruhandeln. Under året har försäljningen via dagligvaruhandeln och grossisthandeln ökat från 11 000 KSEK till 31 000 KSEK, vilket utgör 42% av koncernens totala nettoomsättning.

Kostnader och årets resultat 2023

Under det senaste året minskade koncernens bruttomarginal till 18%, vilket markerar en betydande nedgång jämfört med föregående år då den låg på 29%.

Den försämrade bruttomarginalen kan härledas till både engångskostnader och operationella utmaningar som kan härledas till högre logistikkostnader och högre produktionskostnader när både den svenska kronan och inflationen drivit upp inköpspriser. Under det sista kvartalet belastades resultatet av extraordinära kostnader för nedskrivning av insatskomponenter (-847 KSEK) och befintligt lager såsom Elin Päron, Shots 4.4 och glögg (-1 328 KSEK), vilket sammanlagt bidrog till en ytterligare försämring av bruttomarginalen.

Under året hade den svaga kronan en betydande påverkan på bruttomarginalen, med en negativ effekt på -3 322 KSEK. Ökade kostnader för lager och logistik (-1 296 KSEK) samt minskad försäljning av högmarginalprodukter (-975 KSEK) bidrog också till försämringen av bruttomarginalen.

Sammanfattningsvis uppgick kostnaderna av engångskaraktär och högre löpande kostnader till totalt 7 768 KSEK, vilket påverkade resultatet betydligt.

Rörelseresultatet för året blev – 20 629 KSEK -8 682 KSEK) vilket var en försämring med 11 947 KSEK och årets resultat -22 850 KSEK, en försämring med 13 358 KSEK jämfört med föregående år.

Likviditet och finansiering

Per den 31 december 2023 uppgick koncernens banktillgodohavanden till 1 513 KSEK (3 222 KSEK).

Likviditeten har under större delen av året varit utmanande när inbetalningar från vår distributör i USA varit långsammare än vår prognos. Förlikningen med distributören medför att en större risk försvinner och bolaget säkerställer att återstående kundfordran regleras. Brands for Fans kundfordan mot amerikanska distributören Amroth uppgår på bokslutsdagen till 7 000 KSEK efter reservering av 6 000 KSEK. Under 2024 har bolaget fått en betalning på 1 300 KSEK och därmed är kvarstående skulden 5 700 KSEK.

Lånet som Umida har upptagit under 2022 om 10 000 KSEK har amorterats ner till en skuld om 6 500 KSEK. Umida har vid förvärvet av varumärket Ekobryggeriet har bolaget upptaget ytterligare lån om 3 000 KSEK för att finansiera köpet. Totalt har bolaget 9 500 KSEK i skulder till DBT Capital vid årets slut.

Bolagets tidigare beviljade anstånd hos Skatteverket har under året lagts på återbetalningsplaner som sträcker sig till 2026. Under året har delbetalningar för anstånden betalats tillbaka och per bokslutsdatum uppgår anstånden hos Skatteverket till 6 400 KSEK (6 700 KSEK).

Fortsatt drift

Som framgår av koncernens balansräkning per 31 december 2023 överstiger skulderna tillgångarna med - 2 348 KSEK, vilket utgör redovisat negativt eget kapital. Fortsättningsvis är

kortfristiga skulder är högre än omsättningstillgångar. Andra indikationer om väsentlig osäkerhet att fortsatt drift föreligger, är koncerns skuldsättningsgrad.

Styrelsen bedömer och utvärderar förutsättningar för fortsatt drift samt följer löpande väldigt noga finansieringen och likviditeten. Styrelsen anser att förutsättningar finns för att genomföra nyemission och/eller ytterligare lånefinansiering. Under första månaderna av 2024 har bolaget genomfört en riktad emission om 7 800 KSEK. Utöver den riktade emissionen har bolaget ställt ut teckningsoptioner till samtliga aktieägare till ett belopp om 10 000 KSEK, om samtliga aktieägare skulle välja att teckna, som förfaller under fjärde kvartalet 2024. Därigenom anser sig styrelsen kunna hantera skulderna i den takt de förfaller och säkerställa tillräcklig kapitalbas. Års och koncernredovisningen för år 2023 har upprättats utifrån att fortsatt drift föreligger.

Tongivande händelser under 2023

- Umida har genomfört den beslutade företrädesemissionen mellan 31 januari 2023 till den 14 februari 2023. Utfallet från emissionen blev 98% teckningsgrad inklusive garantiåtaganden. Totalt tillför emissionen cirka 7,8 MSEK före emissionskostnader.

- Umida började sälja det nyförvärvade varumärket Ekobryggeriet den första mars. Försäljningen har fått en bra start och varumärket genererade en nettoomsättning om ca 24 000 KSEK under 2023.

- Bolaget lanserade ytterligare en offertvinnande och ekologisk produkt hos Systembolaget. Under nya varumärket Tropida finns nu en ekologisk och hållbar blanddryck med inslag av kokos. Försäljningen har gått över förväntan och bolaget har sålt 94 000 burkar första månaden. Produkten är en av två certifierade "hållbart val" produkter hos Systembolaget.

- Bolaget har lanserat tidigare kommunicerad offertvinst inom segmentet mörk rom under ett nytt varumärke Doctor Cane. Produkten är en mörk rom med hållbarhetscertifiering och finns på hyllan i 375 butiker under utvärderingsperioden. Lanseringen har gått enligt förväntan och sålt över 10 000 flaskor första månaden.

- Umida har tillsammans med Svensk Gruvsaft lanserat den alkoholfria "spriten" Järn som har medverkat på Martin Serveras mässor runtom i landet och intresset växer för produkterna. Järn var även närvarande under Gotland Runt i Race Village ute på Djurgården inför starten av Gotland Runt. och finns nu i cirka 200 restauranger över hela landet.

- Brands for fans produkter Def Leppard Animal, Def Leppard Rocket och KISS Monstrum har blivit tilldelade silver- och bronsutmärkelser utav Las Vegas Global Spirit Awards.

- Joluca Cocktails AB har fått listning av två produkter från Joluca Cocktails i 618 danska dagligvaruhandelsbutiker från vecka 35 2024. Försäljning sker direkt till Salling Group vilka

är Danmarks största dagligvaruhandelsaktör. Försäljningen väntas generera minst en omsättning på 2 MSEK under 2024.

- Bolaget har ingått ett förlikningsavtal med den amerikanska distributören Amroth gällande kvarvarande kundfordran om ca 13 MSEK. De initiala distributionsmålen för lanseringen uppnåddes ej och Amroth har släpat med betalningar sedan 2022. Nedskrivningen av kundfordran är inte önskvärd men affären har inbringat ca 20 MSEK med ett positivt nettoresultat för Umida. Nedskrivningen av kundfordran om ca 6,6 MSEK inkl räntor belastade resultatet i 2023.

- Bolaget lanserade"Skid Row 18 and Life Single Origin" och "Skid Row Midnight Vodka" tillsammans med den amerikanska hårdrocksgruppen Skid Row, som har flera platinaskivor och är kända för sina elektrifierande framträdanden och tidlösa hits. Initialt skedde lanseringen via brandsforfans.com för att sedan adderas till Systembolaget och under 2024 kommer produkterna att bli tillgängliga i Japan, Australien och USA.

- Det gemensamt ägda företaget Joluca Cocktails AB, som ägs tillsammans med influencertrion Jonas Fagerström, Lukas Simonsson och Carl Déman, har vunnit tre prestigefyllda priser från the Spirit Business Awards. Produkten Joluca Rom & Cola tog hem både Master och Guld inom kategorin för färdigblandade drycker och Redo-till-dricka (RTD) inom romsegmentet. Även Joluca Gin & Tonic vann guld inom samma kategori, men då inom ginsegmentet.

- Vinfabrikens årliga säsongslistning, Äppelglöggen 11% på 375ml flaska, har bidragit med en intäkt på 1 500 KSEK kronor till bolaget. Försäljningen motsvarade förväntningarna och totalt såldes 53 000 flaskor i butikerna, vilket också detta år var tillräckligt för att få återlistning inför glöggsäsongen 2024.

- Bolaget Götene Vin & Spritfabrik AB har bytt namn till Umida Brands AB.

Händelser på nya året

- Bolaget genomförde under början av 2024 en riktad emission om totalt 8 MSEK för att stärka både det egna kapitalet samt kassan. Emissionen riktades till en mindre grupp av investerare och genomfördes utan kursrabatt eller några större kostnader för bolaget. Efter denna emission har bolagets finansiella ställning stärkt behovet av extern finansiering bedöms som låg så länge det inte rör sig om finansiering kopplat till en offensiv satsning.

- Under början av 2024 har varumärket Ekobryggeriet fått kraftigt förbättrade listningar hos dagligvaruhandelsaktören Axfood. De förbättrade listningarna förväntas växa tonicaffären inom Ekobryggeriet med minst 15% under 2024.

- Under inledningen av 2024 ser bolaget en tydlig förbättring i bruttomarginalen drivet av de beslut som fattades under 2023.

Risker och riskhantering

Umidas verksamhet är liksom allt företagande förenad med risk. Vid bedömning av tillväxtmöjligheter är det viktigt att även beakta relevanta risker. Faktorer utanför Bolagets kontroll påverkar resultat och finansiell ställning, medan andra kan påverkas genom Bolagets agerande. Nedan följer några av de riskfaktorer som bedöms ha störst inverkan på Bolagets framtid.

Externa faktorer såsom konjunktur- och valutakursutveckling, marknadsutveckling och det politiska klimatet kan påverka Bolagets resultat och finansiella ställning. Konkurrensen på den traditionella marknaden är intensiv och Bolaget är beroende av sina leverantörer för att säkerställa en smidig försörjningskedja. Teknologisk utveckling kräver kontinuerlig anpassning av Bolagets produkter och processer, medan rekryteringen och bevarandet av kvalificerad personal är avgörande för Bolagets framgång. Efterfrågan på Bolagets produkter kan vara volatil, särskilt med påverkan från faktorer som Systembolagets rankningsstruktur. Dessutom kan Bolaget behöva externt kapital för att möta sina framtida kapitalbehov, och förändringar i regelverket kan påverka Bolagets verksamhet och tillstånd. Slutligen kan förändringar i ägarstrukturen påverka Bolagets långsiktiga strategi och inriktning.

Förslag till vinstdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad förlust	-80 355 702
överkursfond	105 779 275
årets resultat	-21 653 861
	3 769 712
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	3 769 712

Styrelsen föreslår att ingen utdelning sker till ägarna.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Rapport över bolagsstyrning

Umida Group AB (publ) är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm som bedriver sin verksamhet främst i Sverige. Umida Groups B-aktie är upptagen till handel på Spotlight Stock Market.

Styrning, ledning och kontroll av Bolaget fördelas mellan aktieägarna på årsstämman, bolagets styrelse och verkställande direktör. Verksamheten regleras bland annat av svensk aktiebolagslag, gällande bolagsordning samt verksamheten regleras av Spotlights regelverk.

Umida Groups bolagsstyrning syftar dels till att säkerställa att Bolaget efterlever tillämpliga lagar, regler och processer och dels till att skapa en hållbar avkastning till aktieägarna genom god riskkontroll och en sund företagskultur samt säkerställa ett effektivt beslutsfattande. Umida Groups bolagsstyrning präglas av tydligt definierade ansvars- och rollfördelningar inom Bolaget samt den goda ordning och reda som finns i Umida Groups interna system.

Rapport över bolagsstyrning

Bolagsstyrning avser det regelverk och den struktur som etablerats för att effektivt och kontrollerat styra och leda verksamheten i Bolaget. Bolaget är inte skyldigt att tillämpa Svensk Kod för Bolagsstyrning och har ej åtagit sig att frivilligt följa den. Bolagets nuvarande organisation med minimala resurser skapar inte förutsättningarna för att kostnadseffektivt och kontrollerat kunna tillämpa koden.

Bolagsordningen

Bolagsordning i Umida Group som antogs vid ordinarie bolagsstämma den 13 juni 2023 återfinns i sin helhet på www.umidagroup.se. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att, direkt eller indirekt via bolag, bedriva tillverkning, förpackning och försäljning av mat och dryck, bedriva partihandel med alkoholhaltiga drycker, äga och hyra ut fast egendom, samt därmed tillförenlig verksamhet.

Enligt bolagsordningen kan Umida Group AB (publ) ge ut aktier i två aktieslag, stamaktier av serie A samt stamaktier av serie B. Varje stamaktie av serie A har ett röstvärde om tio (10) röster och varje stamaktie av serie B ett röstvärde om en (1) röst.

Styrelse

Styrelsens uppgift är att med kontinuitet och långsiktighet säkerställa Umida Groups utveckling i syfte att skapa hållbar avkastning till aktieägarna.

Umidas valberedning har bestått av representanter från ett par av de större aktieägarna.

Inför årsstämman i Umida Group AB (publ) den 30 maj 2024 offentliggör valberedningen sitt förslag avseende styrelseordförande och övriga styrelseledamöter.

Styrelsen skall ha en välbalanserad sammansättning som fångar upp en bred kompetens inom affärsutveckling, entreprenörskap, marknadsföring, försäljning samt djup kunskap inom

dryckesindustrin med fokus på alkoholhaltiga drycker och flytande livsmedel som säljs till både konsument- som restaurangmarknaden.

Styrelsen ska enligt bolagsordningen bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter, inräknat styrelsens ordförande. Under 2023 har styrelsen bestått av fyra ordinarie ledamöter, varav tre varit oberoende ledamöter i förhållande till Bolaget och bolagsledningen, en ledamot oberoende i förhållande till Bolagets större aktieägare

Bolagets styrelse väljs vid årsstämman. Valet av styrelse gäller perioden fram till och med nästkommande årsstämma. Bolaget utser inga särskilda kommittéer eller utskott för revisons- eller ersättningsfrågor utan hela styrelsen är engagerade i dessa frågor.

Vid årsstämma väljs även revisor. Vid årsstämman 2023 valdes Moore Allegretto AB med auktoriserade revisorn Lars Erik Engberg som huvudansvarig revisor. Revisorn rapporterar vid minst två tillfällen årligen direkt till styrelsen.

Den verkställande direktören utses av styrelsen och har främst ansvar för Bolagets löpande förvaltning och den dagliga driften. Arbets- och ansvarsfördelningen mellan styrelsen och VD anges i arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen. VD ansvarar också för att upprätta rapporter och sammanställa information om Bolaget inför styrelsemöten och är föredragande av materialet på styrelsesammanträden.

Internkontroll

Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen har anpassats till omfattningen av Umida Groups verksamhet. Basen utgörs av styrelsens arbetsordning, styrelsens instruktioner och riktlinjer till VD för den ekonomiska rapporteringen. Ledningen ansvarar för interna kontrollaktiviteter och styrelsen är aktivt engagerad i kontrollen av beslutsprocesser för väsentliga beslut såsom nya stora avtal och uppdrag, större investeringar, granskningar av finansiella rapporter samt uppföljning av väsentliga risker i den löpande förvaltningen. Den interna kontrollen bedöms vara ändamålsenlig för Umida Groups verksamhet.

Styrelsen har under 2023 haft fyra (4) protokollförda möten. Styrelsen har varit beslutsför vid samtliga möten.

Umida Group AB (publ) har under året haft en extra bolagstämma den 26 januari 2023 i samband med förvärvet av inkråmet av Ekobryggeriet och ordinarie bolagsstämma den 13 juni 2023.

Ersättningar till styrelse och ledande befattningshavare

Ersättning till styrelsens ordförande och ledamöter beslutas av bolagsstämma. Vid årsstämman 2023 beslutades att styrelsens ordförande skulle erhålla 150 KSEK, och ledamöterna 75 KSEK vardera, exklusive sociala avgifter. Ersättningarna är oförändrade från föregående år med ett förtydligande att arvoden ej utgår till de ledamöter i styrelsen som uppbär annan ersättning från Bolaget.

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning, koncern

KSEK

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning inkl. dryckesskatt	2	127 522	93 296
Dryckesskatt		-54 934	-36 392
Nettoomsättning		72 588	56 904
Övriga rörelseintäkter	3	2 572	2 645
		75 160	59 549
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-59 022	-40 572
Övriga externa kostnader	4	-19 668	-13 155
Personalkostnader	5	-10 725	-12 645
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 664	-1 845
Övriga rörelsekostnader		-1 710	-14
		-95 789	-68 231
Rörelseresultat		-20 629	-8 692
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-32	-33
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		645	1 097
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 988	-1 398
		-2 375	-334
Resultat efter finansiella poster		-23 004	-9 016
Resultat före skatt		-23 004	-9 016
Skatt på årets resultat	6	154	-476
Årets resultat		**-22 850**	**-9 492**
Hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-22 357	-10 085
Innehav utan bestämmande inflytande		-493	593

Balansräkning, koncern

KSEK

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Varumärken	7	9 603	657
Goodwill	8	3 003	4 035
Övriga immateriella anläggningstillgångar	9	602	828
Summa immateriella anläggningstillgångar		13 208	5 520
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10	0	703
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	50	69
Inventarier, verktyg och installationer	12	2 475	2 499
Summa materiella anläggningstillgångar		2 525	3 221
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		0	0
Andra långfristiga fordringar	16	2 706	1 781
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 706	1 781
Summa anläggningstillgångar		18 439	10 522
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		9 752	9 613
Förskott till leverantörer		225	300
Summa varulager m.m.		9 977	9 913
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		27 716	30 787
Övriga fordringar		750	1 548
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	2 016	897
Summa kortfristiga fordringar		30 482	33 233
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 513	3 221
Summa kassa och bank		1 513	3 221
Summa omsättningstillgångar		41 972	46 368
SUMMA TILLGÅNGAR		**60 410**	**56 889**

Balansräkning, koncern

KSEK

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital, koncern			
Aktiekapital		9 247	7 860
Övrigt tillskjutet kapital		106 008	95 410
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-119 488	-97 131
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		-4 233	6 139
Innehav utan bestämmande inflytande		1 885	617
Summa eget kapital, Koncern		-2 348	6 756
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	15	53	208
Summa avsättningar		53	208
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	19	4 581	3 792
Skulder till kreditinstitut		7 694	8 276
Summa långfristiga skulder		12 275	12 068
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		3 994	3 157
Leverantörsskulder		18 443	12 149
Skulder till koncernföretag		0	0
Aktuell skatteskuld		602	752
Övriga skulder		23 612	19 155
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	3 839	2 644
Summa kortfristiga skulder		50 431	37 857
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**60 410**	**56 889**

Kassaflödesanalys, koncern

KSEK

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-20 629	-8 681
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	21	4 149	1 712
Erhållen ränta m.m.		645	1 096
Erlagd ränta		-2 905	-1 383
Betald inkomstskatt		0	-447
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-18 740	-7 701
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		-64	-1 361
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		3 071	8 916
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-320	-1 330
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		6 294	3 903
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		5 502	-8 336
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 257	-5 909
Investeringsverksamheten			
Förvärv av koncessioner, patent, licenser mm	7	-11 000	0
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	12	0	-225
Förvärv av koncernföretag	13	0	0
Försäljning av andelar i koncernföretag	13	-32	0
Ny utlåning till utomstående	16	-925	-47
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-11 957	-272
Finansieringsverksamheten			
Årets nyemission/personaloptioner		12 010	0
Erhållna aktieägartillskott		1 736	0
Förändring långfristiga skulder		92	5 643
Ändring kortfristiga finansiella skulder		667	2 807
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		14 505	8 450
Förändring av likvida medel		-1 708	2 269
Likvida medel vid årets början		3 222	953
Likvida medel vid årets slut		**1 513**	**3 222**

Förändring eget kapital, koncern

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	7 860	95 410	-97 131	617	6 755
Förändring i koncerns struktur	0	0	0	25	25
Nyemission	1 387	11 430	0	0	12 817
Kostnader hänförliga till emission		-831			-831
Erhållna aktieägartillskott	0	0	0	1 736	1 736
Årets resultat			-22 357	-493	-22 849
Belopp vid årets utgång	**9 247**	**106 008**	**-119 488**	**1 885**	**-2 348**

Resultaträkning, moderbolaget

KSEK

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2	11 726	13 746
Övriga rörelseintäkter	3	744	1 070
		12 471	14 817
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-257	-771
Övriga externa kostnader	4	-7 076	-6 994
Personalkostnader	5	-8 886	-10 476
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-102	-80
Övriga rörelsekostnader		0	0
		-16 320	-18 323
Rörelseresultat		-3 849	-3 506
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-17 165	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		40	0
Ränteintäkter från koncernföretag		265	299
Räntekostnader		-12	-73
Räntekostnader till koncernföretag		-933	-212
		-17 804	14
Resultat efter finansiella poster		-21 654	-3 492
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	240
Lämnade koncernbidrag		0	-4 350
		0	-4 110
Resultat före skatt		-21 654	-7 602
Skatt på årets resultat	6	0	0
Årets resultat		**-21 654**	**-7 602**

Balansräkning, moderbolaget

KSEK

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	50	69
Inventarier, verktyg och installationer	12	269	352
Summa materiella anläggningstillgångar		319	421
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	13	28 685	26 851
Andra långfristiga fordringar	16	1 719	1 719
Summa finansiella anläggningstillgångar		30 404	28 569
Summa anläggningstillgångar		30 723	28 990
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Förskott till leverantörer		225	300
Summa varulager m.m.		225	300
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		69	285
Fordringar hos koncernföretag		2 197	4 667
Övriga fordringar		262	281
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	931	787
Summa kortfristiga fordringar		3 459	6 020
Kassa och bank			
Kassa och bank		100	15
Summa kassa och bank		100	15
Summa omsättningstillgångar		3 686	6 335
SUMMA TILLGÅNGAR		**34 507**	**35 326**

Balansräkning, moderbolaget

KSEK

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	18	9 247	7 860
		9 247	7 860
Fritt eget kapital			
Överkursfond		105 799	95 181
Balanserat resultat		-80 356	-72 754
Årets resultat		-21 654	-7 602
		3 770	14 825
Summa eget kapital		13 017	22 685
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 909	1 220
Skulder till koncernföretag		15 243	7 144
Aktuell skatteskuld		234	316
Övriga skulder		2 045	2 054
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	2 060	1 907
Summa kortfristiga skulder		21 491	12 640
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**34 507**	**35 326**

Kassaflödesanalys, moderbolaget

KSEK

		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-3 849	-3 506
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	21	-17 098	81
Erhållen ränta m.m.		306	299
Erlagd ränta		-945	-285
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-21 587	-3 411
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		75	-270
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		216	-285
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		2 443	4 981
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		689	276
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		8 063	- 2 803
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-10 101	4 094
Investeringsverksamheten			
Försäljning av övriga immateriella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	12	0	-225
Förvärv av koncernföretag	13	- 1885	-26
Försäljning av andelar i koncernföretag	13	85	0
Ny utlåning till utomstående		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 800	-251
Finansieringsverksamheten			
Årets nyemission/personaloptioner		11 986	0
Koncernbidrag		0	-4 110
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		11 986	-4 110
Förändring av likvida medel		85	-267
Likvida medel vid årets början		15	282
Likvida medel vid årets slut		100	15

Förändring eget kapital, moderbolaget

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	7 860	0	22 427	-7 602	14 825
Nyemission	1 387		10 598		10 598
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			-7 602	7 602	0
Årets förlust				-21 654	-21 654
Belopp vid årets utgång	**9 247**	**0**	**25 424**	**-21 654**	**3 770**

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning, K3.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Varuförsäljning

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning. Intäkter från försäljning av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Hyror

Hyresintäkter från uthyrning av dotterföretagets lokaler redovisas linjärt över hyresperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av.

Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Inventarier, verktyg, maskiner	3-5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10-20

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivning prövas årligen. Följande nyttjande-perioder tillämpas:

	Antal år
Varumärken	5
Goodwill	5 -10

Vid nya bolagsförvärv tillämpar Bolaget 5 år goodwillavskrivning.

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingavtal i moderbolaget kostnadsförs linjärt över leasingperioden. I koncernen redovisas leasingkontrakt som finansiell leasing.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde.

Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Koncernredovisning / Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse.

Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och

kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet.

Antagande om fortsatt drift

Den presenterade finansiella situationen är inte tillfredställande. Ledningen har som framgår ovan i not 25, kommit fram till att antagandet om fortsatt drift gäller.

Upplysningar till enskildaposter

Not 2 Inköp och försäljning inom koncernen

	Moderbolaget 2023	2022
Andel av försäljningen som avser koncernföretag	96%	93%
Inköp från koncernföretag	0%	0%

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen 2023	2022	Moderbolaget 2023	2022
Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktsslag				
Hyresintäkter	792	922	792	922
Övriga poster	-48	152	-48	128
Bidrag	0	8	0	21
Valutakursvinster	1 828	1 563	0	0
	2 572	**2 645**	**744**	**1 071**

Not 4 Ersättning till revisorer

	Koncernen 2023	2022	Moderbolaget 2023	2022
Moore Allegretto AB				
Revisionsuppdrag	499	354	151	145
	499	**354**	**151**	**145**

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 5 Personal

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Medelantalet anställda				
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid				
Medelantal anställda har varit	9	10	7	8
varav kvinnor	3	3	2	2
varav män	6	7	5	6
Löner, ersättningar m.m.				
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:				
Styrelsen och VD:				
Löner och ersättningar	1 301	1 667	1 301	1 667
Pensionskostnader	254	363	254	363
	1 556	2 030	1 556	2 030
Övriga anställda:				
Löner och ersättningar	5 501	6 087	4 350	4 584
Pensionskostnader	787	920	569	752
	6 288	7 007	4 919	5 336
Sociala kostnader	2 686	3 036	2 242	2 572
Summa styrelse och övriga	**10 529**	**12 073**	**8 717**	**9 939**
Könsfördelning i styrelse och företagsledning				
Antal styrelseledamöter	11	9	4	4
varav kvinnor	0	0	0	0
varav män	11	9	4	4
Antal övriga befattningshavare inkl. VD	1	1	1	1
varav kvinnor	0	0	0	0
varav män	1	1	1	1

Styrelsearvode ingår i posten övriga externa kostnader med 375 tkr (289 tkr) både i koncernresultaträkning och moderbolagets resultaträkning

Not 6	Skatt på årets resultat Koncernen	2023	2022
	Aktuell skatt	0	-447
	Uppskjuten skatt	154	-29
		154	**-476**
	Avstämning av effektiv skatt		
	Resultat före skatt	-23 004	-9 016
	Skattekostnad 20,60%	4 739	1 857
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-1 376	-129
	Ej skattepliktiga intäkter	1	0
	Skattemässiga justeringar	-363	-386
	Underskottsavdrag som nyttjas i år	0	51
	I år uppkomna underskottsavdrag	-3 000	-1 840
	Förändring Uppskjuten skatt	154	-29
	Summa	**154**	**-476**
	Moderbolaget		
	Avstämning av effektiv skatt		
	Resultat före skatt	-21 654	-7 602
	Skattekostnad 20,60% (20,60%)	4 461	1 566
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-3 563	-41
	Ej Skattepliktiga intäkter	7	0
	I år uppkomna underskottsavdrag	-905	-1 525
	Summa	**0**	**0**

Not 7	Varumärken	Koncernen 2023-12-31	2022-12-31	Moderbolaget 2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	300	300	0	0
	Inköp	11 000			
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 300	300	0	0
	Ingående avskrivningar	-292	-288	0	0
	Årets avskrivningar	-1 837	-4	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 130	-292	0	0
	Ingående uppskrivningar	649	865	0	0
	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-216	-216	0	0
	Utgående ackumulerade uppskrivningar netto	432	649	**0**	**0**
	Utgående redovisat värde	**9 603**	**657**	**0**	**0**

Not 8	Goodwill	Koncernen 2023-12-31	2022-12-31	Moderbolaget 2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	10 318	10 318	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 318	10 318		
	Ingående avskrivningar	-6 283	-5 251	0	0
	Årets avskrivningar	-1 032	-1 032	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 315	-6 283	0	0
	Utgående redovisat värde	**3 003**	**4 035**	**0**	**0**

Goodwill i koncernen uppgick per 2023-12-31 till ett bokfört värde på totalt 3 003 KSEK. Värdet uppstod i samband med förvärv av bolagen Vinfabriken Sverige AB samt Brands For Fans Sweden AB. Vid förvärvet av Vinfabriken Sverige AB, vilket skedde under 2016, uppstod goodwill till ett värde på 7 493 KSEK. Avdrag för ackumulerade avskrivningar per 2023-12-31 är totalt 5 620 KSEK. Detta ger ett bokfört värde per 2023-12-31 på totalt 1 873 KSEK. Vid förvärvet av Brands For Fans AB, genomfört i slutet av december 2017, uppstod ett goodwillvärde på 2 824 KSEK. Avdrag för ackumulerade avskrivningar uppgår per 2023-12-31 på 1 695 KSEK. Detta ger ett bokfört värde per 2023-12-31 på totalt 1 130 KSEK.

För goodwill tillämpas en avskrivningsperiod på fem (5) år vilket skrivs av linjärt.

Not 9 Övriga immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	1 129	1 129	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 129	1 129	0	0
Ingående avskrivningar	-301	-75		
Årets avskrivningar	-226	-226	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-527	-301	0	0
Utgående redovisat värde	**602**	**828**	**0**	**0**

Not 10 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärden	2 722	2 722	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 722	2 722	0	0
Ingående avskrivningar	-1 161	-1 025	0	0
Årets avskrivningar	-136	-136	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 297	-1 161	0	0
Ingående nedskrivningar	-857	-857		
Årets nedskrivningar	-567	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-1 425**	**-858**	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**0**	**703**	**0**	**0**

Efter avyttrandet av dotterbolaget Götene Västerby 1:263 hyr Bolaget en lageryta omfattande 4 821 kvm i fastigheten i Götene. Alla kostnader för förbättringar av fastigheten som Bolaget upptagit för de ytor som Bolaget fortfarande använder har skrivit ned fullt ut.

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	94	94	94	94
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94	94	94	94
Ingående avskrivningar	-25	-6	-25	-6
Årets avskrivningar	-19	-19	-19	-19
Utgående ackumulerade avskrivningar	-44	-25	-44	-25
Utgående redovisat värde	**50**	**69**	**50**	**69**

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	2 889	416	414	188
Inköp	656	2 472	0	225
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 545	2 889	414	414
Ingående avskrivningar	-439	-228	-62	0
Årets avskrivningar	-631	-212	-83	-62
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 070	-439	-145	-62
Utgående redovisat värde	**2 475**	**2 449**	**269**	**352**
I ovanstående redovisat värde ingår leasade tillgångar med	2 205	2 097	0	0

Not 13 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Företag **Organisationsnummer**	**Säte**	**Antal/Kap. Andel %**	**2023-12-31** **Redovisat värde**	**2022-12-31** **Redovisat värde**
Cefour International AB 556979-4570	Kristianstad	0	0	50
Götene Vin & Spritfabrik Holding AB 556658-5732	Götene	29 500 100,00%	14 750	14 750
Umida Partners AB 556777-3535	Jönköping	1 000 100,00%	7 686	7 686
Brands for Fans Sweden AB 556867-3262	Stockholm	5 000 100,00%	4 339	4 339
Joluca Cocktails AB 559364-8784	Stockholm	26 000 52,00%	1 375	26
The Great Swedish Järn AB 559402-4266	Stockholm	2 550 51,00%	536	0
			28 685	**26 851**

Handlingen är signerad med BankID av: [illegible] Signerat: [illegible]

Uppgifter om eget kapital och resultat	Eget kapital	Resultat
	2023-12-31	**2023**
Götene Vin & Spritfabrik Holding AB	3 883	-7 105
Umida Partners AB	2 083	-1 683
Brands for Fans Sweden AB	209	-7 247
Joluca Cocktail AB	3 244	-325
The Great Swedish Järn AB	668	-382

	2023-12-31	**2022-12-31**
Cefour International AB		
Ingående anskaffningsvärde	50	50
Försäljningar/Utrangeringar	-50	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	50
Utgående redovisat värde	**0**	**50**
Götene Vin & Spritfabrik Holding AB		
Ingående anskaffningsvärde	16 750	16 750
Inköp/tillskott	7 700	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 450	16 750
Ingående nedskrivningar	-2 000	-2 000
Årets nedskrivningar	-7 700	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 700	-2 000
Utgående redovisat värde	**14 750**	**14 750**
Umida Partners AB		
Ingående anskaffningsvärde	8 686	8 686
Inköp/tillskott	2 500	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 186	8 686
Ingående nedskrivningar	-1 000	-1 000
Årets nedskrivningar	-2 500	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-3 500	-1 000
Utgående redovisat värde	**7 686**	**7 686**
Brands for Fans Sweden AB		
Ingående anskaffningsvärde	5 689	5 689
Inköp/tillskott	7 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 689	5 689
Ingående nedskrivningar	-1 350	-1 350
Årets nedskrivningar	-7 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8 350	-1 350
Utgående redovisat värde	**4 339**	**4 339**
Joluca Cocktails AB		
Ingående anskaffningsvärde	26	0
Inköp/tillskott	1 349	26
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 375	26
Utgående redovisat värde	**1 375**	**26**

The Great Swedish Järn AB		
Ingående anskaffningsvärde	26	0
Inköp/tillskott	510	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	536	0
Utgående redovisat värde	**536**	**0**

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	33	33
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33	33
Ingående nedskrivningar	-33	0
Årets nedskrivningar	0	-33
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-33	-33
Utgående redovisat värde	**0**	**0**

Not 15 Uppskjuten skatt

Koncernen

			2023-12-31
	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Finansiell Leasing	-174	0	-36
Varumärke	432	0	89
		0	**53**

			2022-12-31
Obeskattade Reserver	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Finansiell Leasing	-33	0	-7
Varumärke	649	0	134
Obeskattade Reserver	392	0	81
		0	**208**

Not 16 Andra långfristiga fordringar

Koncernen	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	1 781	1 734
Lämnade depositioner	925	47
Amorteringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 706	1 781

Utgående redovisat värde	**2 706**	**1 781**

Moderbolaget

Ingående anskaffningsvärde	1 719	1 719
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 719	1 719
Utgående redovisat värde	**1 719**	**1 719**

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Förutbetalda hyror	560	556	560	556
Övriga poster	1 456	342	371	231
	2 016	**897**	**931**	**787**

Not 18 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	**Kvotvärde per aktie**
Antal/värde vid årets ingång	22 899 230	0,34
Nyemission	4 041 716	0,34
Antal/värde vid årets utgång	26 940 946	0,34

	2023-12-31	**2022-12-31**
Ovanstående aktieantal fördelar sig enligt följande		
A-aktier	100	100
B-aktier	26 940 846	22 899 130
	26 940 946	**22 899 230**

Not 19 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	5 000	5 500	0	0

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Upplupna personalkostnader	1 684	1 680	1 470	1 259
Övriga poster	2 156	964	590	648
	3 839	**2 644**	**2 060**	**1 907**

Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Avskrivningar	4 667	1 845	102	81
Nedskrivningar	0	0	-17 200	0
Övriga poster	-515	-132	0	0
	4 149	**1 712**	**-17 098**	**81**

Not 22 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till disposition av bolagets vinst	
Till årsstämmans förfogande står	
balanserad förlust	-80 356
Överkursfond	105 779
årets förlust	-21 654
	3 770
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	3 770
	3 770

Not 23 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Företagsinteckningar	19 100	16 700	0	0
Andra ställda panter	687	524		
	2 205	2 097	0	0
Summa ställda säkerheter	**21 993**	**19 321**	**0**	**0**

Skulder för vilka säkerheter ställts

Checkräkningskredit, utnyttjat belopp	4 581	3 792	0	0
Företagsinteckningar	5 100	6 700	0	0
Övriga skulder till kreditinstitut	11 627	11 433	0	0
Företagsinteckningar	14 000	10 000	0	0
Maskiner/inventarier belastas med äganderättsförbehåll	2 205	2 097	0	0

Not 24 Eventualförpliktelser

	Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelse	11 076	13 095
Varav till förmån för koncernföretag	11 076	13 095

Not 25 Fortsatt Drift

Som framgår av koncernens balansräkning per 31 december 2023 överstiger skulderna tillgångarna med - 2 348 KSEK, vilket utgör redovisat negativt eget kapital. Fortsättningsvis är kortfristiga skulder är högre än omsättningstillgångar. Andra indikationer om väsentlig osäkerhet att fortsatt drift föreligger, är koncerns skuldsättningsgrad.

Styrelsen bedömer och utvärderar förutsättningar för fortsatt drift samt följer löpande väldigt noga finansieringen och likviditeten. Styrelsen anser att förutsättningar finns för att genomföra nyemission och/eller ytterligare lånefinansiering. Under första månaderna av 2024 har bolaget genomfört en riktad emission om 7 800 KSEK. Utöver den riktade emissionen har bolaget ställt ut teckningsoptioner till samtliga aktieägare till ett belopp om 10 000 KSEK, om samtliga aktieägare skulle välja att teckna, som förfaller under fjärde kvartalet 2024. Därigenom anser sig styrelsen kunna hantera skulderna i den takt de förfaller och säkerställa tillräcklig kapitalbas. Års och koncernredovisningen för år 2023 har upprättats utifrån att fortsatt drift föreligger.

Not 26 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kassalikviditet
Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Stockholm dag enligt digital signering

Filip Lundquist VD	Mats Jämterud Ordförande

Johan Sjökvist Ledamot	Leif Liljebrunn Ledamot	Carl Caap Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag enligt digital signering

Moore Allegretto AB

Lars-Erik Engberg

Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557516979164

Dokument

Umida Group (publ) Årsredovisning 2023
Huvuddokument
14 sidor
Skapat 2024-05-04 09:04 CEST (+0200) av Aron Källström (AK)
Ändrad 2024-05-08 09:48 CEST (+0200)

Initierare

Aron Källström (AK)
Umida Group AB (publ)
aron.kallstrom@umidagroup.com
+46736615874

Signerare

Johan Sjökvist (JS)
Personnummer 19225 3052
johan.sjokvist@gmail.com
+46721110225

BankID

Namnet som undertecknaren fick i svensk BankID var "JOHAN SJÖKVIST"
Signerade 2024-05-07 17:12:35 CEST (+0200)

Mats Jämterud (MJ)
Personnummer 19620729 [illegible]
mats.jamterud@umidagroup.com
+46730613272

BankID

Namnet som undertecknaren fick i svenskt BankID var "Mats Erik Jämterud"
Signerade 2024-05-08 08:03:20 CEST (+0200)

20240705137726

SIGNATURES scrive. VERIFIED BY

20240705137727

Verifikat

Transaktion 09222115557516979164

Filip Lundquist (FL)
Personnummer 19[illegible]43
[illegible]@[illegible].com
+4[illegible]1

BankID

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Filip Lundquist"
Signerade 2024-05-28 21:24:54 CEST (+0200)

Carl Caap (CC)
Personnummer [illegible]
[illegible]@[illegible].com
+4[illegible]

BankID

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Carl Caap"
Signerade 2024-05-07 16:10:34 CEST (+0200)

Leif Liljebrunn (LL)
Personnummer 600531-4611
[illegible]@[illegible].com
[illegible]-3052

BankID

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "LEIF [illegible]"
Signerade 2024-05-17 21:31 CEST (+0200)

Lars Erik (LE)
Personnummer 630524 1263
[illegible]@[illegible].com
+46[illegible]

BankID

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Lars Erik Bergberg"
Signerade 2024-05-18 09:18:48 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: https://scrive.com/verify

SIGNATURES scrive. VERIFIED BY

20240705113728

MOORE

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umida Group AB (Publ), org.nr 556740-5070

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Umida Group AB (Publ) för räkenskapsåret 2023.

Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår i den tryckta versionen av detta dokument på sidorna 13 till 47.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncern-redovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträk-ningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar våra uttalanden nedan, vill vi fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen under avsnittet "fortsatt drift" i årsredovisningen, samt i not 1 och not 25 som anger att det råder tvivel om koncernens möjligheter till fortsatt drift. De kortfristiga skulderna är väsentligt högre än koncernens omsättningstillgångar. Dessa förhållanden tyder på att det finns en osäkerhetsfaktor som kan ledan till betydande tvivel om koncernens och Umida Group AB's förmåga att fortsätta sin verksamhet.

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av består av Inledning till årsredovisningen, sidorna 4 till 12 samt bolagets bokslutskommuniké. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncern-redovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

r1ZxN0wzA-rkIWI4AvMA

20240705113729

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Umida Group AB (publ) för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Vid ett antal tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalts för sent. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Stockholm datum enligt digital signering

MOORE Allegretto AB

Lars Erik Engberg
Auktoriserad revisor

Umida r1ZxN0wzA-rkIWI4AvMA 5740-5070

20240705 13730

Document history

COMPLETED BY ALL:
08.05.2024 09:17

SENT BY OWNER:
Lars Erik Engberg · 07.05.2024 18:16

DOCUMENT ID:
rklWl4AvMA

ENVELOPE ID:
r1ZxN0wzA-rklWl4AvMA

DOCUMENT NAME:
RB Umida 2023.pdf
2 pages

Activity log

1. Lars-Erik Engberg	Signed	08.05.2024 09:17	eID	Swedish BankID (DOB: 1958/03/24)
lars.erik.engberg@mooresweden.se	Authenticated	08.05.2024 09:17	Low	IP: 213.80.18.201

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR compliant
eIDAS standard
PAdES sealed