

Årsredovisning för
Water & Wines AB

559261-7707

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-12. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Carlo Morelli
Verkställande direktör

2024-06-17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Water & Wines AB, 559261-7707, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget med säte i Stockholm skall designa och skapa pussel samt designmaterial kopplat till vin och gastronomi samt därmed förenlig verksamhet. För mer information, besök vår hemsida på Water and Wines. <https://www.waterandwines.com/>

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget framgångsrikt expanderat till flera nya marknader utanför EU, vilket har stärkt vår globala närvaro och ökat vår kundbas. Bolaget har rekryterat en VD och stärkt organisationen för framtida tillväxt.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | Belopp i Tkr 2021 |
|-----------------------------------|--------|--------|----------------------|
| Nettoomsättning | 38 641 | 30 777 | 15 799 |
| Resultat efter finansiella poster | 655 | 5 276 | 2 472 |
| Soliditet % | 42,4 | 47,3 | 26,7 |

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

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

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Fri överkurs- fond | Balanserat resultat | Årets resultat |
|--------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 58 800 | 61 844 | 1 453 118 | 3 139 891 |
| Balanseras i ny räkning | | | 3 139 891 | -3 139 891 |
| Årets resultat | | | | 359 436 |
| Belopp vid årets utgång | 58 800 | 61 844 | 4 593 009 | 359 436 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| <i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i> | |
| Fri överkursfond | 61 844 |
| Balanserat resultat | 4 593 009 |
| Årets resultat | 359 436 |
| Summa | 5 014 289 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> | |
| Balanseras i ny räkning | 5 014 290 |
| Summa | 5 014 290 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 38 640 965 | 30 776 535 |
| Övriga rörelseintäkter | | 900 514 | 352 174 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 39 541 479 | 31 128 709 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -4 792 916 | -4 004 261 |
| Övriga externa kostnader | | -29 949 036 | -20 701 258 |
| Personalkostnader | 2 | -2 731 792 | -671 368 |
| Övriga rörelsekostnader | | -1 354 595 | -475 429 |
| Summa rörelsekostnader | | -38 828 339 | -25 852 316 |
| Rörelseresultat | | 713 140 | 5 276 393 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 173 | 81 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -58 040 | -945 |
| Summa finansiella poster | | -57 867 | -864 |
| Resultat efter finansiella poster | | 655 273 | 5 275 529 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -180 000 | -1 319 926 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -180 000 | -1 319 926 |
| Resultat före skatt | | 475 273 | 3 955 603 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -115 837 | -815 712 |
| Årets resultat | | 359 436 | 3 139 891 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga fordringar | 3 | 87 995 | 36 482 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 87 995 | 36 482 |
| Summa anläggningstillgångar | | 87 995 | 36 482 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 7 652 668 | 3 291 221 |
| Summa varulager m.m. | | 7 652 668 | 3 291 221 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 1 299 755 | 2 254 110 |
| Övriga fordringar | | 1 658 602 | 421 759 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 66 230 | 47 149 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 3 024 587 | 2 723 018 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 5 165 216 | 7 159 082 |
| Summa kassa och bank | | 5 165 216 | 7 159 082 |
| Summa omsättningstillgångar | | 15 842 471 | 13 173 321 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 15 930 466 | 13 209 803 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 58 800 | 58 800 |
| Summa bundet eget kapital | | 58 800 | 58 800 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Fri överkursfond | | 61 844 | 61 844 |
| Balanserat resultat | | 4 593 009 | 1 453 118 |
| Årets resultat | | 359 436 | 3 139 891 |
| Summa fritt eget kapital | | 5 014 289 | 4 654 853 |
| Summa eget kapital | | 5 073 089 | 4 713 653 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 2 120 738 | 1 940 738 |
| Summa obeskattade reserver | | 2 120 738 | 1 940 738 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder | | 2 300 000 | 2 300 000 |
| Summa långfristiga skulder | | 2 300 000 | 2 300 000 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 1 066 026 | 455 753 |
| Skatteskulder | | 543 663 | 1 203 948 |
| Övriga skulder | | 1 950 202 | 818 694 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 2 876 748 | 1 777 017 |
| Summa kortfristiga skulder | | 6 436 639 | 4 255 412 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 15 930 466 | 13 209 803 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023-01-01 - 2023-12-31 | 2022-01-01 - 2022-12-31 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Medelantalet anställda | 4 | 2 |

Not 3 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 36 482 | 12 488 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Tillkommande fordringar | 56 513 | 23 994 |
| Reglerade fordringar | -5 000 | |
| Utgående anskaffningsvärden | 87 995 | 36 482 |
| Redovisat värde | 87 995 | 36 482 |

Not 4 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen | 2 300 000 | 2 300 000 |

Underskrifter

Stockholm

Anders Andréen 2024-06-11
Anders Andréen Datum
Styrelseordförande

Markus Iwar 2024-06-11
Markus Iwar Datum
Styrelseledamot

Yamit Viitaoja-Malmberg 2024-06-11
Yamit Viitaoja-Malmberg Datum
Styrelseledamot

Carlo Morelli 2024-06-11
Carlo Morelli Datum
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-12

Anders Fornstedt
Anders Fornstedt
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Water & Wines AB, org.nr 559261-7707

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Water & Wines AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Water & Wines ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Water & Wines AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2022 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2023 har därmed inte utförts.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Water & Wines AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Water & Wines AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm
2024-06-12

Anders Fornstedt
Anders Fornstedt
Auktoriserad revisor