

Årsredovisning

Roslagsmjölk AB

559053-0803

Styrelsen för Roslagsmjölk AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 4
- Resultaträkning	5
- Balansräkning	6 - 7
- Noter	8 - 9
- Underskrifter	9 - 10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Roslagsmjölk AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 31/6. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas. Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Norrtälje

31/6 2024
Per Blomlöf

Årsredovisning

Roslagsmjölk AB

559053-0803

Styrelsen för Roslagsmjölk AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 4
- Resultaträkning	5
- Balansräkning	6 - 7
- Noter	8 - 9
- Underskrifter	9 - 10

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet

Bolaget bildades i februari 2016 av fyra ekologiska mjölkproducenter i Roslagen.

Våra gårdar ligger längs Roslagskusten:

familjen Åkesson i Barkö, Östhammar

familjen Hansson i Ånö, Östhammar

familjen Hansson i Väddika, Östhammar

familjen Reinsson i Senneby, på Väddö, Norrtälje

Affärsidén är att producera, förpacka, marknadsföra och försälja ekologiska mejeriprodukter på en lokal/regional marknad.

De fyra gårdarna, tre i Östhammars kommun och en i Norrtälje kommun, producerar totalt ca 2 500 årston mjölk, varav ca 2100 årston går till Roslagsmjölk.

Råvaran transporteras till mejeriet Grådö i Hedemora, där den processas och förpackas.

De förpackade produkterna återtransporteras och saluförs

företrädesvis i Östhammars och Norrtälje kommuner, samt i Stor-Stockholm och Uppland

Bolaget har ingen egen maskinpark då förädlingen sker genom legotillverkning.

Bolagets säte är Norrtälje.

Ägare som har mer än 10 % av antalet andelar eller röster i företaget består av:

Aktieägare	Antal aktier	%
SYCAVA AB	1190	51,00%
NEXT WAY AB	443	19,00%

Väsentliga händelser

Roslagsmjölk lanserade för första gången på fyra år nya produkter. Roslags Creme Fraiche och Roslags Gräddfil nådde marknaden under det första halvåret och har tagit emot mycket bra av såväl butikerna som konsumenterna. Under sommaren gjordes en större satsning på produkten Roslagsfil med mycket gott försäljningsresultat.

I slutet av verksamhetsåret har Roslagsmjölk även tagit upp några av Grådö mejeris produkter i försäljningsportföljen, produkter som kompletterar det egna sortimentet.

Sammantaget har försäljningen till återförsäljarnätet vuxit samtidigt som kostnaderna har hållits nere maximalt; detta har resulterat i det första lönsamma årets för bolaget Roslagsmjölk.

Bolaget har utöver kunder inom detaljhandel/livsmedel även ökat i segmentet Hotell/Restaurang/Cafe (HO-RE-CA)

Hållbarhet

Vi är fyra familjer med mjölkgårdar i Roslagen. Våra kor håller det unika kulturlandskapet öppet och vi tillför bygden livskraft. Mjölken skickas till Grådö mejeri i Dalarna, där den förädlas till ekologiska KRAV-godkända mjölkprodukter.

Hela vår produktion säljs i vårt närområde som utgörs av Roslagen, Uppsala och Stockholmsregionen.

Roslagsmjölk producerar:

standardmjölk (3,0%)

mellanmjölk (1,5%)

lättmjölk (0,5%)

naturell yoghurt (3%)

vaniljyoghurt (3%)

creme fraice (32%)

filmjölk (3%)

grädde (40%)

gräddfil (12%)

GRÅDÖ MEJERI

Grådö mejeri ingår som ett av två mejerier i Falköpings mejeri ekonomisk förening

Roslagsmjölk delar Falköpings/Grådös syn på hållbarhet.

I slutet av 80-talet kom FN rapporten "Vår gemensamma framtid". Rapporten befäste att hållbar utveckling är en utvecklig som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generation möjligheter att tillfredsställa sina behov. 2015 antogs av FN de globala hållbarhetsmålen med syfte att fram till 2030 uppnå en socialt, miljömässigt och ekonomisk hållbar utveckling. Samma år slöt världens ledare ett nytt globalt klimatavtal, där man beslutade att arbeta för en global uppvärmning långt under två grader och stäva efter att begränsa den till 1,5 grader.

För oss som arbetar med lantbruk är det en självklarhet att den jord man har att tillgå skall räcka till för den verksamhet som bedrivs på gården. Det är lika självklart att man skall sköta sin gård så att man kan fortsätta skörda varje år och vårda gården så att man kan lämna över den till kommande generationer.

På samma sätt bör vi förhålla oss till vårt enda jordklot, det skall vårdas och kunna lämnas över till kommande generationer i lika bra eller bättre skick än när vi tog över. Vår ledstjärna är respekt för de växter och djur vi lever av, hushållning med energi och naturresurser. Vi ska också följa gällande lagstiftning och ständigt förbättra vårt miljöarbete.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	27 560	26 939	27 473	26 570
Resultat efter finansiella poster	1 092	-354	-1 005	-1 232
Soliditet %	34	6		

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	166 810	353 983	-353 983	166 810
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>				
Balanseras i ny räkning		-353 983	353 983	0
Årets resultat			1 091 820	1 091 820
Belopp vid årets utgång	166 810	0	1 091 820	1 258 630

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

Balanserat resultat	0
Årets resultat	1 091 820
<i>Summa</i>	<i>1 091 820</i>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	1 091 820
<i>Summa</i>	<i>1 091 820</i>

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

2024092705981

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning	27 559 895	26 938 581
Kostnader för sålda varor	-19 997 453	-23 158 004
Bruttoresultat	7 562 442	3 780 577
Försäljningskostnader	-2 215 843	-2 107 848
Administrationskostnader	-4 199 292	-1 967 981
Övriga rörelseintäkter	—	1 583
Övriga rörelsekostnader	-49 296	-36 873
Rörelseresultat	1 098 011	-330 542
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	173	2
Räntekostnader och liknande resultatposter	-6 364	-23 443
Summa finansiella poster	-6 191	-23 441
Resultat efter finansiella poster	1 091 820	-353 983
Resultat före skatt	1 091 820	-353 983
Årets resultat	1 091 820	-353 983

2024092705982

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

2

–

284 034

Summa materiella anläggningstillgångar

–

284 034

Summa anläggningstillgångar

–

284 034

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 312 760

1 540 312

Övriga fordringar

610 271

56 799

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

13 577

168 884

Summa kortfristiga fordringar

1 936 608

1 765 995

Kassa och bank

Kassa och bank

3

1 763 067

913 693

Summa kassa och bank

1 763 067

913 693

Summa omsättningstillgångar

3 699 675

2 679 688

SUMMA TILLGÅNGAR

3 699 675

2 963 722

2024092705983

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	166 810	166 810
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>166 810</i>	<i>166 810</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Fri överkursfond	959 746	959 746
Balanserat resultat	-959 745	-605 762
Årets resultat	1 091 820	-353 983
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 091 821</i>	<i>1</i>
Summa eget kapital	1 258 631	166 811
Kortfristiga skulder		
Förskott från kunder	19 972	26 273
Leverantörsskulder	1 586 110	2 010 061
Skulder till koncernföretag	437 465	437 465
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	397 497	323 112
Summa kortfristiga skulder	2 441 044	2 796 911
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 699 675	2 963 722

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av det 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. Avdrag har gjorts för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedanstående nyttjandeperiod används.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Typ	Nyttjandeperiod	Procent
Inventarier, verktyg och instillationer	5	20

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Eget kapital

Eget kapital delas i bundet och fritt kapital, i enlighet med ARL: indelning.

Inkomstskatt

Företagets skatt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt (bolagsskatt och kupongskatt) för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Den uppskjutna skatten beräknas på temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjuten skattefordran för underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdraget kommer att kunna utnyttjas för att möta överskott framtida beskattningsår. Den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver utgör en del av de obeskattade reserverna och särredovisas således inte.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kapital (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden

1 310 514

1 155 114

Förändringar av anskaffningsvärden

Inköp

–

155 400

Försäljningar/utrangeringar

-155 400

–

Utgående anskaffningsvärden

1 155 114

1 310 514

Ingående avskrivningar

-1 026 480

-872 297

Förändringar av avskrivningar

Återförda avskrivningar på försäljningar resp. utrangeringar

36 104

–

Årets avskrivningar

-99 517

-154 183

Utgående avskrivningar

-1 089 893

-1 026 480

Förändringar av nedskrivningar

Årets nedskrivningar

-65 221

–

Utgående nedskrivningar

-65 221

–

Redovisat värde

0

284 034

2024092705986

Roslagsmjölk AB
559053-0803

10(10)

Not 3 Checkräkningskredit

2023-12-31

2022-12-31

Beviljad checkräkningskredit

600 000

600 000


UNDERSKRIFTER

Norrtälje 19/5 2024



Sune Hansson


Claes-Göran Sylvén

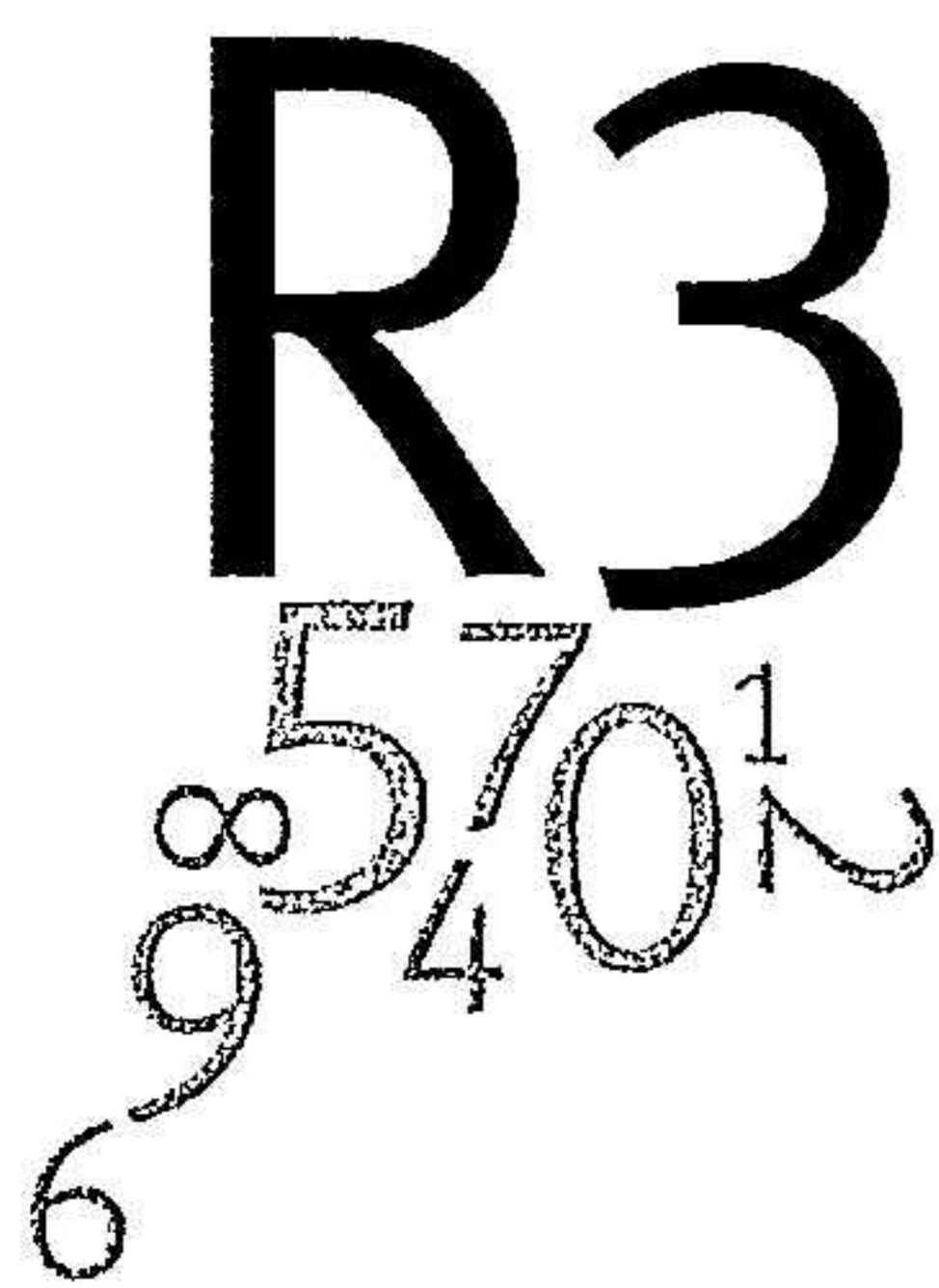

Joakim Åkesson


Fredrik Reinsson


Per Bronlöf


Min revisionsberättelse har lämnats
Tomas Nöjd
Auktoriserad revisor

3/6 2024



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Roslagsmjölk AB
Org.nr. 559053-0803

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roslagsmjölk 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Roslagsmjölk AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt

eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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



däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Roslagsmjölk 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 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 Roslagsmjölk AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och

där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 3/6/2024

Tomas Nöjd
Auktoriserad revisor