

ÅRSREDOVISNING

för

Tevsjö Mill & Distillery AB

Org.nr. 556676-7157

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	8
-underskrifter	13

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-02.

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
Jonas Larsson, Styrelseledamot
2024-07-09

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Verksamhetsåret började starkt och produktionskapaciteten för första halvåret var i praktiken uppbokat under Q1. Verksamheten har präglats av en fortsatt ökad efterfrågan och produktion tillsammans med den under Q4 2022 påbörjade omfattande investeringen i destilleriet. Investeringen i utbyggnaden av destilleriet ger en 10 gånger högre produktionskapacitet och genomförs samtidigt med pågående produktion och en framåtriktad försäljning. Omsättningen har ökat positivt under året. Lönsamheten har belastats negativt under året på grund av utbyggnaden. Lönsamheten i kärnaffären är fortsatt god. Utbyggnaden bedöms vara avslutad under Q3 2024.

Vid årets utgång uppgick investeringen till 20 557 414 kronor. Direktavskrivning har gjorts med företagsstöd om

2 820 439 kronor. Nettoinvestering om 17 736 975 kronor redovisas som pågående nyanläggning i balansräkningen.

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget förädlar spannmål och bedriver destillationsverksamhet. Bolaget bedriver även en besöksverksamhet med tillhörande servering och handel.

Bolaget har under räkenskapsåret bytt bolagsnamn från Tevsjö Destilleri AB till Tevsjö Mill & Distillery AB.

Säte

Företagets säte är Järvsö, Ljusdals kommun.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Företaget är helägt dotterföretag till Tevsjö Holding AB i Järvsö, Ljusdals kommun, org.nr 559379-7581.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	14 302 105	10 557 475	6 384 176	5 488 791	3 849 091
Res. efter finansiella poster	505 226	1 716 006	1 132 597	602 005	354 623
Res. i % av nettoomsättningen	3,53	16,25	17,74	10,96	9,21
Balansomslutning	36 259 715	21 828 111	10 300 664	8 615 616	8 404 332
Soliditet (%)	11,47	17,72	25,51	20,36	15,2
Kassalikviditet (%)	45,69	56,8	54,48	53,27	52,58

Definitioner av nyckeltal, se noter

Omsättningen har ökat med mer än 30% till följd av ökad efterfrågan av bolagets produkter, både från nya och befintliga kunder.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fri överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	133 333	466 667	1 661 420	713 684	2 975 104
Balanseras i ny räkning		0	713 684	-713 684	0
Årets resultat				143 089	143 089
Belopp vid årets utgång	<u>133 333</u>	<u>466 667</u>	<u>2 375 104</u>	<u>143 089</u>	<u>3 118 193</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst	2 375 104
fri överkursfond	466 667
årets vinst	<u>143 089</u>
	2 984 860

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres	<u>2 984 860</u>
	2 984 860

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		14 302 105	10 557 475
Förändring av lager av färdiga varor, av varor under tillverkning och pågående arbeten för annans räkning		3 367 470	2 912 756
Övriga rörelseintäkter		<u>189 293</u>	<u>237 110</u>
		17 858 868	13 707 341
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 815 439	-4 999 573
Övriga externa kostnader		-6 542 966	-4 371 276
Personalkostnader	2	-3 072 610	-2 207 779
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-192 018	-202 801
Övriga rörelsekostnader		<u>-24 269</u>	<u>-2 748</u>
		-16 647 302	-11 784 177
Rörelseresultat		1 211 566	1 923 164
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 310	216
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-707 650</u>	<u>-207 374</u>
		-706 340	-207 158
Resultat efter finansiella poster		505 226	1 716 006
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-185 000	-465 000
Förändring av avskrivningar utöver plan		0	-200 000
Lämnade koncernbidrag		<u>-61 043</u>	<u>0</u>
		-246 043	-665 000
Resultat före skatt		259 183	1 051 006
Skatt på årets resultat		-116 094	-337 322
Årets resultat		<u>143 089</u>	<u>713 684</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	1 035 779	1 138 563
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 750 431	1 763 615
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	<u>17 736 975</u>	<u>5 847 385</u>
		20 523 185	8 749 563
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 000	1 000
Andra långfristiga fordringar	6	<u>5 000</u>	<u>65 145</u>
		6 000	66 145
Summa anläggningstillgångar		20 529 185	8 815 708
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		9 337 361	8 296 771
Varor under tillverkning		<u>33 897</u>	<u>37 694</u>
		9 371 258	8 334 465
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		5 926 956	3 201 974
Fordringar hos koncernföretag		0	5 069
Övriga fordringar		4 130	40 726
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>428 186</u>	<u>219 196</u>
		6 359 272	3 466 965

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
Kassa och bank			
Kassa och bank		0	1 210 973
Summa kassa och bank		0	1 210 973
Summa omsättningstillgångar		15 730 530	13 012 403
SUMMA TILLGÅNGAR		36 259 715	21 828 111
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		133 333	133 333
		133 333	133 333
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		466 667	466 667
Balanserat resultat		2 375 104	1 661 420
Årets resultat		143 089	713 684
		2 984 860	2 841 771
Summa eget kapital		3 118 193	2 975 104
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		1 112 000	927 000
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		200 000	200 000
Summa obeskattade reserver		1 312 000	1 127 000

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder	7, 8		
Skulder till kreditinstitut		7 518 659	1 477 633
Skulder till koncernföretag		7 849 310	5 260 000
Övriga skulder		<u>2 545 716</u>	<u>2 753 674</u>
Summa långfristiga skulder		17 913 685	9 491 307
Kortfristiga skulder	8		
Checkräkningskredit		1 261 101	0
Skulder till kreditinstitut		1 216 385	569 577
Förskott från kunder		998 710	1 236 380
Leverantörsskulder		7 974 918	4 300 354
Aktuella skatteskulder		122 131	345 344
Övriga skulder		1 574 170	603 739
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>768 422</u>	<u>1 179 306</u>
Summa kortfristiga skulder		13 915 837	8 234 700
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		36 259 715	21 828 111

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

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.

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
Inventarier, verktyg och installationer	5-30

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.

NOTER

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.

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	4,00	3,50
Not 3	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 747 135	1 747 135
	Försäljningar/utrangeringar	-38 087	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 709 048	1 747 135
	Ingående avskrivningar	-608 572	-517 760
	Försäljningar/utrangeringar	26 123	0
	Årets avskrivningar	-90 821	-90 812
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-673 270	-608 572
	Utgående redovisat värde	1 035 778	1 138 563
	Redovisat värde byggnader	1 035 778	1 138 563
		1 035 778	1 138 563

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	3 080 322	3 080 913
	Inköp	69 129	33 848
	Försäljningar/utrangeringar	0	-34 439
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 149 451	3 080 322
	Ingående avskrivningar	-1 316 707	-1 236 410
	Försäljningar/utrangeringar	0	31 692
	Årets avskrivningar	-82 314	-111 989
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 399 021	-1 316 707
	Utgående redovisat värde	1 750 430	1 763 615
Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	5 847 385	0
	Inköp	11 889 590	5 847 385
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 736 975	5 847 385
	Utgående redovisat värde	17 736 975	5 847 385
	Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde	2 820 439	2 820 439
Not 6	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	65 145	5 000
	Nya lån	0	60 144
	Amorteringar	-60 145	1
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	65 145
	Utgående redovisat värde	5 000	65 145

Avser lämnade depositioner.

NOTER

Not 7	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år	3 863 273	1 078 860

Skuld till koncernföretag saknar fastställd amorteringsplan.

Not 8	Skulder som avser flera poster	2023-12-31	2022-12-31
	Företagets skuld om 19 373 959 kronor (fg år 10 060 884 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.		
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Skulder till kreditinstitut	7 518 659	1 477 633
	Skulder till koncernföretag	7 849 310	5 260 000
	Övriga skulder	2 545 716	2 753 674
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Skulder till kreditinstitut	1 216 385	389 577
	Övriga skulder	243 889	180 000
	Summa	19 373 959	10 060 884

Not 9	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	10 410 000	3 525 000
	Summa ställda säkerheter	10 410 000	3 525 000

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Tevsjö Holding AB i Järvsö, org.nr. 559379-7581, säte Järvsö, Ljusdals kommun.

NOTER

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Tevsjö Mill & Distillery AB
Org.nr. 556676-7157

Järvsö

Jonas Larsson
Jonas Larsson

Carl Johansson
Carl Johansson

Henrik Viken
Henrik Viken

2024-07-01

2024-07-02

2024-06-30

Anna Larsson
Anna Larsson

2024-07-01

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2 juli 2024.

Ernströms Revisionsbyrå Kommanditbolag

Mikael Ernström
Mikael Ernström
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Tevsjö Mill & Distillery AB , org.nr 556676-7157

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tevsjö Mill & Distillery AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tevsjö Mill & Distillery ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Tevsjö Mill & Distillery AB enligt god revisorsred 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 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.

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, 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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 har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Tevsjö Mill & Distillery AB för år 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Tevsjö Mill & Distillery AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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.

Ljusdal

2024-07-02

Ernströms Revisionsbyrå Kommanditbolag

Mikael Ernström

Mikael Ernström

Auktoriserad revisor