

Johan Lidby Vinhandel AB

Organisationsnummer 556574-3928

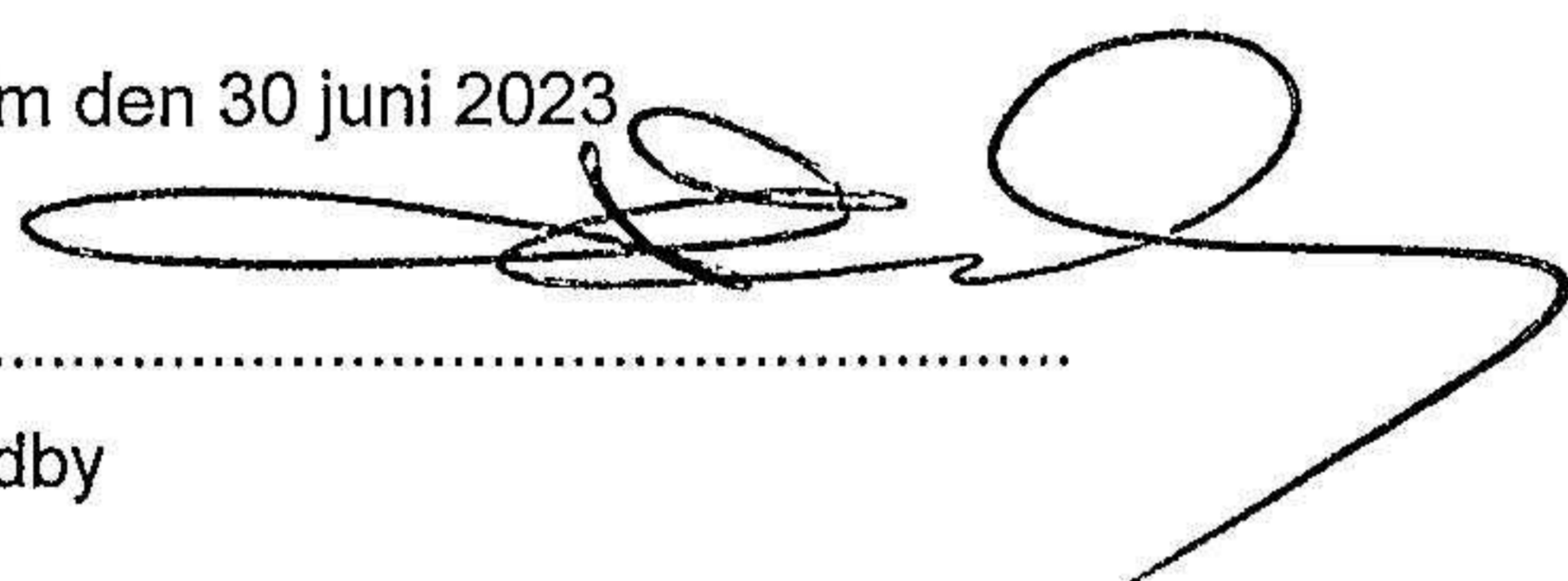
Årsredovisning och Koncernredovisning 2020-09-01--2022-12-31

Styrelsen får härmed avlämna
årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2020-09-01 - 2022-08-31

Undertecknad styrelseledamot i Johan Lidby Vinhandel Aktiebolag
intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer
med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma
den 30 juni 2023
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 30 juni 2023

.....
Johan Lidby



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning, koncernen	5
Balansräkning, koncernen	6
Förändring av eget kapital, koncernen	8
Kassaflödesanalys, koncernen	9
Resultaträkning, moderbolaget	10
Balansräkning, moderbolaget	11
Förändring av eget kapital, moderbolaget	13
Kassaflödesanalys, moderbolaget	14
Tilläggsupplysningar	15

Johan Lidby Vinhandel AB

Organisationsnummer 556574-3928

Årsredovisning och Koncernredovisning 2021-09-01--2022-12-31

Styrelsen får härmed avlämna
årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning, koncernen	5
Balansräkning, koncernen	6
Förändring av eget kapital, koncernen	8
Kassaflödesanalys, koncernen	9
Resultaträkning, moderbolaget	10
Balansräkning, moderbolaget	11
Förändring av eget kapital, moderbolaget	13
Kassaflödesanalys, moderbolaget	14
Tilläggsupplysningar	15

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Bolagets verksamhet består av att importera och sälja alkoholhaltiga drycker med inriktning mot viner av högre kvalitet. Koncernen bedriver även via dotterbolag vinodling.

Väsentliga händelser under året

Bolaget har förlängt räkenskapsåret, detta innebär att detta bokslut är 16 månader.

Ägarförhållanden

Aktieägare som äger mer än 10% av aktierna är följande:

Namn	Ägarandel %
Johan Lidby	100

Koncernen

Flerårsöversikt (kk)	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	346 851	241 521	195 857	183 657
Resultat efter finansiella poster	34 123	22 688	15 096	9 668
Balansomslutning	133 766	111 333	77 593	72 472
Soliditet (%)	59%	48%	47%	41%
Medeltal anställda	21	20	21	20

Moderbolaget

Flerårsöversikt (kk)	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Nettoomsättning	346 686	241 431	195 828	183 657	172 059
Resultat efter finansiella poster	36 236	25 624	17 550	10 258	8 167
Balansomslutning	138 420	116 113	80 375	72 582	71 928
Soliditet (%)	61%	51%	49%	42%	40%
Medeltal anställda	21	20	21	20	17

Förväntad framtida utveckling

Bolaget planerar för fortsatt tillväxt med bibehållen lönsamhet.

Miljöpåverkan och hållbarhet

Koncernen bedriver inte någon tillstånds eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Vi arbetar konternuerligt med att utvecklas varpå miljö och personalfrågor är centrala områden. Vi har ett socialt ansvar i verksamheten hos producenten. Etiskt försvarbara villkor är en grundbult för oss. Johan Lidby Vinhandel är sedan 2019 medlemmar i Dryckesbranschens klimatinitiativ.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernens verksamhet bedrivs under affärsrisker hänförliga till konjunkturläge, svängningar i branschen samt förändringar på valutamarknaderna.

Koncernens styrelse och företagsledning arbetar löpande med uppföljning och styrning för att hantera affärsriskerna förenade med koncernens verksamhet.

Marknadsrisk

Johan Lidby Vinhandels inköp sker till stor del i Euro och USD medan intäkterna uteslutande är i svenska kronor. När så anses lämpligt sker kurssäkring av framtida valutaflöden. Vid årets utgång fanns ingångna avtal för valutaterminer avssende EUR och USD för köp av varor.

Kreditrisk

Koncernen eftersträvar bästa möjliga kreditvärdighet på koncernens motparter. Merparten av koncernens försäljning sker med låg kreditrisk.

Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets resultat

Till årsstämman förfogande står	
balanserat resultat	54 621 091
årets resultat	28 362 891
	<hr/>
	82 983 982
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	82 983 982
	<hr/>
	82 983 982

Beträffande bolagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar och bokslutskommentarer.

2023072508574

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	Not	Koncernen	
		2021-09-01 2022-12-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3, 4	346 851	241 521
Övriga rörelseintäkter		1 189	386
<i>Summa rörelsens intäkter</i>		<u>348 040</u>	<u>241 907</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-266 399	-190 414
Övriga externa kostnader	4, 5, 6	-20 004	-10 779
Personalkostnader	7	-25 593	-17 695
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	11,12	-1 920	-258
<i>Summa rörelsens kostnader</i>		<u>-313 916</u>	<u>-219 146</u>
Rörelseresultat		34 124	22 761
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	2	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-3	-73
<i>Summa finansiella poster</i>		<u>-1</u>	<u>-73</u>
Resultat efter finansiella poster		34 123	22 688
Skatt på årets resultat	10	-7 874	-5 659
Årets resultat		<u>26 249</u>	<u>17 029</u>

2023072508575

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	Koncernen	
		2022-12-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	11	33 603	11 897
Inventarier, verktyg och installationer	12	4 531	4 033
		38 134	15 930
Summa anläggningstillgångar		38 134	15 930
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		43 891	32 028
		43 891	32 028
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		28 323	26 894
Skattefordringar		0	0
Övriga fordringar		3 174	1 917
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	408	500
		31 905	29 311
Kassa och bank	18	19 836	34 064
Summa omsättningstillgångar		95 632	95 403
SUMMA TILLGÅNGAR		133 766	111 333

2023072508576

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	Not	Koncernen	
		2022-12-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	16		
Aktiekapital		800	800
Annat eget kapital		51 361	35 876
Årets resultat		26 249	17 029
<i>Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare</i>		<u>78 410</u>	<u>53 705</u>
Summa eget kapital		78 410	53 705
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		27 904	30 676
Skatteskulder		2 855	2 644
Övriga skulder		18 291	18 038
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	<u>6 306</u>	<u>6 270</u>
Summa kortfristiga skulder		55 356	57 628
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		133 766	111 333

2023072508577

Förändring av eget kapital

Koncernen

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2020-09-01	800		24 773	11 100	36 673
Resultatdisposition			11 100	-11 100	
Utdelning till aktieägarna			0		0
Årets omräkningsdifferens			3		3
Årets resultat				17 029	17 029
Belopp vid årets utgång 2021-08-31	800	0	35 876	17 029	53 705
Resultatdisposition			17 029	-17 029	
Utdelning till aktieägarna			-4 000		-4 000
Årets omräkningsdifferens			2 456		2 456
Årets resultat				26 249	26 249
Belopp vid årets utgång 2022-12-31	800	0	51 361	26 249	78 410

2023072508578

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	Koncernen	
	2021-09-01 2022-12-31	2020-09-01 2021-08-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	34 124	22 761
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	1 920	258
Kursdifferenser	-1 708	-30
Erhållen ränta mm	2	0
Betald ränta mm	-3	-27
Betald skatt	-7 367	-3 521
Kassaflöde från den löpande verksamheten	26 968	19 441
före förändringar av rörelsekapital		
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital		
Minskning(+)/ökning(-) av varulager	-11 708	-8 257
Minskning(+)/ökning(-) av övriga rörelsefordringar	-2 521	-2 672
Minskning(-)/ökning(+) av övriga rörelseskulder	-2 860	14 570
Kassaflöde från den löpande verksamheten	9 879	23 082
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-21 992	-4 867
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-21 992	-4 867
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	-4 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 000	0
Årets kassaflöde	-16 113	18 215
Likvida medel vid årets början	34 063	15 851
Kursdifferens i likvida medel	1 887	-2
Likvida medel vid årets slut	19 837	34 064
Tilläggsupplysning		
<i>Likvida medel</i>		
Bank (varav spärrade 911 (fgår 911))	19 837	34 064
	19 837	34 064

2023072508579

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	Not	Moderbolaget	
		2021-09-01 2022-12-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3,4	346 686	241 431
Övriga rörelseintäkter		976	284
<i>Summa rörelsens intäkter</i>		347 662	241 715
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	3	-268 907	-189 482
Övriga externa kostnader	4, 5, 6	-17 113	-8 851
Personalkostnader	7	-25 390	-17 695
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	11,12	-17	-37
<i>Summa rörelsens kostnader</i>		-311 427	-216 065
Rörelseresultat		36 235	25 650
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	2	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-1	-26
<i>Summa finansiella poster</i>		1	-26
Resultat efter finansiella poster		36 236	25 624
Skatt på årets resultat	10	-7 873	-5 659
Årets resultat		28 363	19 965

2023072508580

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	Not	Moderbolaget	
		2022-12-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	12	0	68
		<u>0</u>	<u>68</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	13	31 610	50
Fordringar hos koncernföretag	14	17 621	23 628
		<u>49 231</u>	<u>23 678</u>
Summa anläggningstillgångar		49 231	23 746
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		39 843	32 028
		<u>39 843</u>	<u>32 028</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		28 301	26 894
Övriga fordringar		2 280	1 053
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	407	500
		<u>30 988</u>	<u>28 447</u>
Kassa och bank	18	18 358	31 892
Summa omsättningstillgångar		89 189	92 367
SUMMA TILLGÅNGAR		138 420	116 113

2023072508581

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	Moderbolaget	
		2022-12-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	16		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		800	800
Reservfond		160	160
		<u>960</u>	<u>960</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		54 621	38 656
Årets resultat		28 363	19 965
		<u>82 984</u>	<u>58 621</u>
Summa eget kapital		83 944	59 581
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		27 079	29 928
Skatteskulder		2 854	2 644
Övriga skulder		18 237	17 690
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	6 306	6 270
Summa kortfristiga skulder		<u>54 476</u>	<u>56 532</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		138 420	116 113

2023072508582

Förändring av eget kapital

Moderbolaget

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Överkurs- fond	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2020-09-01	800	160		25 103	13 554	39 617
Resultatdisposition enligt årsstämma				13 554	-13 554	
Årets resultat					19 965	19 965
Belopp vid årets utgång 2021-08-31	800	160	0	38 657	19 965	59 582
Resultatdisposition enligt årsstämma				19 965	-19 965	
Utdelning till aktieägarna				-4 000		-4 000
Årets resultat					28 363	28 363
Belopp vid årets utgång 2022-12-31	800	160	0	54 622	28 363	83 945

2023072508583

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	Moderbolaget	
	2021-09-01 2022-12-31	2020-09-01 2021-08-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	36 236	25 650
Avskrivningar	17	37
Realisationsresultat	-31 560	0
Erhållen ränta	2	0
Erlagd ränta	-1	-26
Betald skatt	-7 873	-3 521
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-3 179	22 140
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital		
Minskning(+)/ökning(-) av varulager	-7 815	-8 257
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar	-2 541	-2 812
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder	-2 056	13 635
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-15 591	24 706
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	50	-85
Förändring av långfristiga fordringar, koncernföretag	6 007	-6 162
Kassaflöde från investeringsverksamheten	6 057	-6 247
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	-4 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 000	0
Årets kassaflöde	-13 534	18 459
Likvida medel vid årets början	31 892	13 433
Likvida medel vid årets slut	18 358	31 892
Tilläggsupplysning		
Bank (varav spärrade 911 (fgår 911))	18 358	31 892
	18 358	31 892

2023072508584

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Koncernen och moderbolaget tillämpar årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3).

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kkr om inget annat anges.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen upprättas i enlighet med förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade dotterbolags tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt en upprättad förvärvsanalys. Överstiger anskaffningsvärdet för aktier i dotterbolag det beräknade marknadsvärdet av bolagets nettotillgångar enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill. Avskrivning av goodwill baseras på den beräknade ekonomiska livslängden, normalt 5 år. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterbolagets egna kapital som tillkommit efter förvärvet.

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget och de dotterföretag i vilka moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösterna eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande.

Bokslutsdispositioner och obeskattade reserver delas upp i eget kapital och uppskjuten skatteskuld. Uppskjuten skatt hänförlig till årets bokslutsdispositioner ingår skatt på årets resultat. Den uppskjutna skatteskulden har redovisats som avsättning, medan resterande del tillförts koncernens eget kapital. Uppskjuten skatt i obeskattade reserver har beräknats till 20,6% (f å 20,6%).

Vid omräkning av utländska dotterföretag används dagskursmetoden. Detta innebär att balansräkningarna omräknas efter balansdagens valutakurser och att resultaträkningarna omräknas efter periodens genomsnittskurser. De omräkningsdifferenser som därvid uppkommer förs direkt mot koncernens eget kapital.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering skett för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden och kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatt för en obetydlig risk för värdefluktuation.

Värderingsprinciper m.m.

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

Intäktsredovisning

Intäkter avseende försäljning av varor redovisas när de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med äganderätten till varorna har övergått på köparen och när intäktsbeloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas för både moderbolag och koncernföretag.

Inventarier

5 år

Leasing

Koncernen har samtliga leasingavtal som operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen, vilken för närvarande är 20,6% i Sverige. Uppskjuten skatt i utlandet beräknas med respektive lands skattesats. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Varulager m.m.

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet har först-in-först-ut-principen tillämpats.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar andelar i koncernföretag, kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Kortfristiga fordringar och skulder i utländsk valuta har upptagits till balansdagens kurs.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och balansdagens värde har redovisats i resultaträkningen. Vid bokslutet finns terminskontrakt anskaffade i EUR och USD. Säkringsredovisning har ej tillämpats. Valutakursvinster och valutakursförluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna övriga rörelseintäkter och övriga rörelsekostnader. Övriga valutakursvinster och valutakursförluster redovisas i resultaträkningen inom finansnettot.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning

I bolaget förekommer enbart avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar kan komma att avvika mot det verkliga resultatet. Finns en indikation så beräknas tillgångens återvinningsvärde, vilket är det lägsta av tillgångens verkliga värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjanderätt.

Varje år prövas om det finns någon indikation på att tillgångens värde är lägre än det redovisade värdet. Finns en indikation så beräknas tillgångens återvinningsvärde, vilket är det lägsta av tillgångens verkliga värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med ett marknadsmässigt avkastningskrav. Årets prövning medförde inte någon nedskrivning.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Omsättning

I omsättningen ingår fakturerad alkoholskatt med 56 934 kkr (44 279 kkr). Alkoholskatten är avdragen under posten varukostnad.

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen

Johan Lidby Vinhandel AB har under räkenskapsåret haft koncerninterna köp på 896 kkr.

Not 5 Leasingavgifter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
<i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i>				
Leasingavgifter, årets kostnad	4 369	3 208	2 496	1 859
<i>Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:</i>				
Inom ett år	3 194	3 078	1 789	1 729
Senare än ett år men inom fem år	3 146	7 976	2 795	5 840
Senare än fem år				
Summa	6 340	11 054	4 584	7 569

De mest väsentliga hyresavtalen avser lokaler och arrende för mark.

Not 6 Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
<i>Arvoden och kostnadsersättningar</i>				
Revisionsuppdrag	62	65	62	65
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	8	14	8	14
Summa	70	79	70	79

Not 7 Medeltalet anställda samt löner och andra ersättningar

Medeltalet anställda	2021/2022		2020/2021	
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
Moderbolaget				
Sverige	21	12	20	12
Koncernen totalt	21	12	20	12

Företagsledningen	2021/2022		2020/2021	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Styrelse	0	1	0	1
Övriga företagsledningen	2	4	2	3

Personalkostnader	2021/2022		2020/2021	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolaget				
Styrelse och verkställande direktör	1 003		707	
Övriga anställda	15 906		11 016	
Sociala kostnader		7 671		5 523
(varav pensionskostnad styrelse och verkställande direktör)		394		263
(varav pensionskostnad övriga anställda)		1 344		1 060
Koncernen totalt	16 909	7 671	11 723	5 523
(varav pensionskostnad)		1 738		1 323

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Ränteintäkter övriga	2	7	2	7
Summa	2	7	2	7

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Valutakursdifferenser	0	47	0	0
Räntekostnader övriga	1	26	1	26
Summa	1	73	1	26

Not 10 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Aktuell skatt	-7 873	-5 659	-7 873	-5 659
Summa	-7 873	-5 659	-7 873	-5 659
<i>Teoretisk skatt</i>				
Redovisat resultat före skatt	34 123	22 688	36 236	25 624
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6%	-7 029	-4 855	-7 465	-5 484
<i>Avstämning av redovisad skatt</i>				
<i>Effekt av,</i>				
Ej avdragsgilla kostnader	-408	-175	-408	-175
Ej värderade underskottsavdrag	-436	-629		
Summa	-7 873	-5 659	-7 873	-5 659

Not 11 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-08-31	2022-12-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde	11 936	9 504		
Inköp	21 677	2 147		
Omklassificering	0	358		
Årets omräkningsdifferens	1 060	-10		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	34 673	11 999		
Ingående avskrivningar	-63	0		
Årets avskrivningar	-1 007	-63		
Årets omräkningsdifferens		0		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 070	-63		
Redovisat värde	33 603	11 936		
Anläggningen är ej helt färdigställd varför avskrivning ej sker till fullo.				

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-08-31	2022-12-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde	5 114	3 257	963	1 382
Inköp	1 128	2 721	0	85
Försäljningar och utrangeringar		-504	-84	-504
Omklassificering		-358		
Årets omräkningsdifferens	294	-2		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 536	5 114	879	963
Ingående avskrivningar	-1 120	-1 429	-895	-1 362
Årets avskrivningar	-894	-195	-69	-37
Försäljningar och utrangeringar		504	85	504
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 014	-1 120	-879	-895
Redovisat värde	4 522	3 994	0	68

Not 13 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget					Redovisat värde	
Företag	Organisationsnummer	Säte	Antal	Kapitalandel	2022-12-31	2021-08-31
Johan Lidby International AB	559174-4130	Stockholm		100%	31 610	50
Johan Lidby i Mallorca AB	559174-4122	Stockholm		100%		
Bodega Son Antem SL	B16618795	Mallorca		100%		
					31 610	50
					Moderbolaget	
					2022-12-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde					50	50
Nyemission					31 560	
Redovisat värde					31 610	50

Not 14 Fordringar hos koncernföretag

Moderbolaget		
	2022-12-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde	23 628	17 466
Årets förändring	-6 007	6 162
Redovisat värde	17 621	23 628

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-08-31	2022-12-31	2021-08-31
Hyror	0	115	0	115
Övriga förutbetalda kostnader	407	385	407	385
Redovisat värde	407	500	407	500

Not 16 Eget kapital

En aktie i Johan Lidby Vinhandel AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 8 000 st och aktiekapitalet är 800 kkr.

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-08-31	2022-12-31	2021-08-31
Personalrelaterade kostnader	4 030	4 509	4 030	4 509
Förutbetalda försäljningskostnader	1 090	426	1 090	426
Övriga upplupna kostnader	1 186	1 335	1 186	1 335
Redovisat värde	6 306	6 270	6 306	6 270

Not 18 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-08-31	2022-12-31	2021-08-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>				
Företagsinteckningar	5 000	5 000	5 000	5 000
Spärrade bankmedel	911	911	911	911
Summa	5 911	5 911	5 911	5 911

Not 19 Händelser efter räkenskapsårets utgång

Efter räkenskapsårets utgång har arbetet med att uppställa ett vineri på Bodega Son Antem påbörjats.

Not 20 Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets resultat

Till bolagsstämmans föfogande står

balanserat resultat

54 621 091

årets resultat

28 362 891

82 983 982

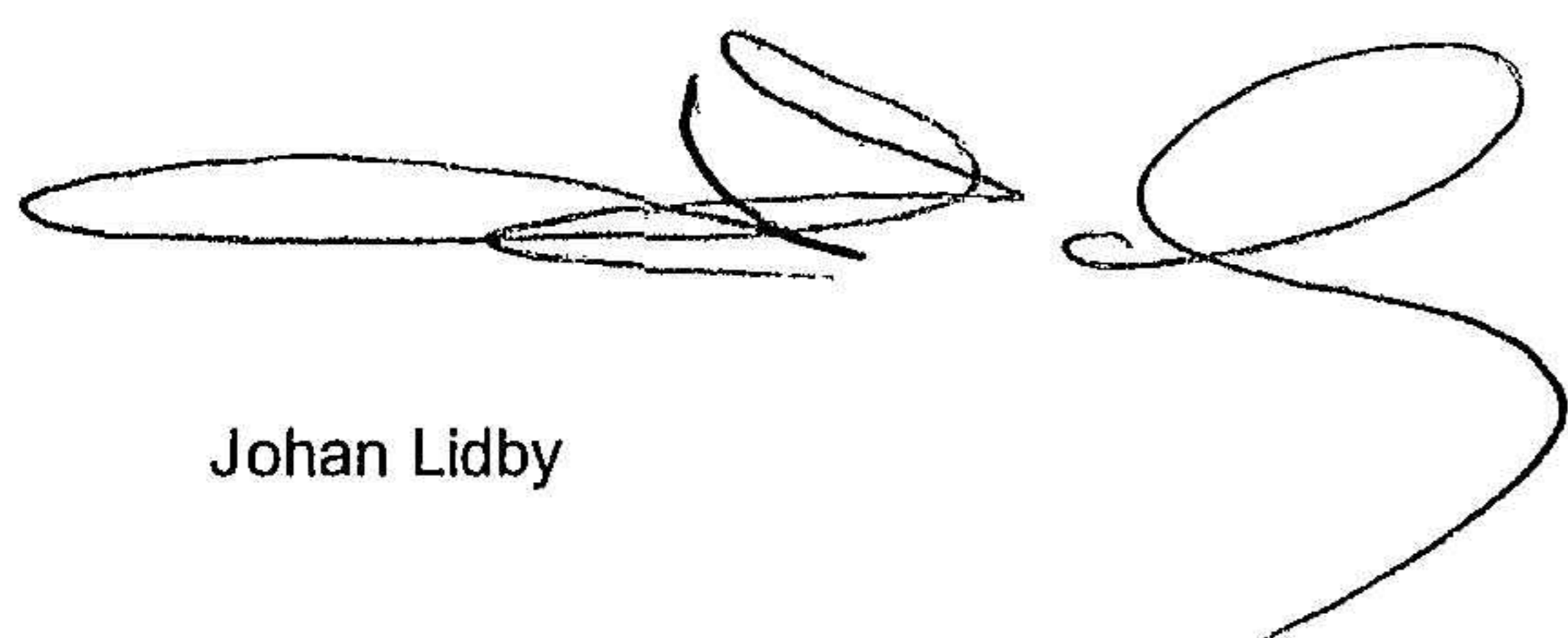
Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras

82 983 982

82 983 982

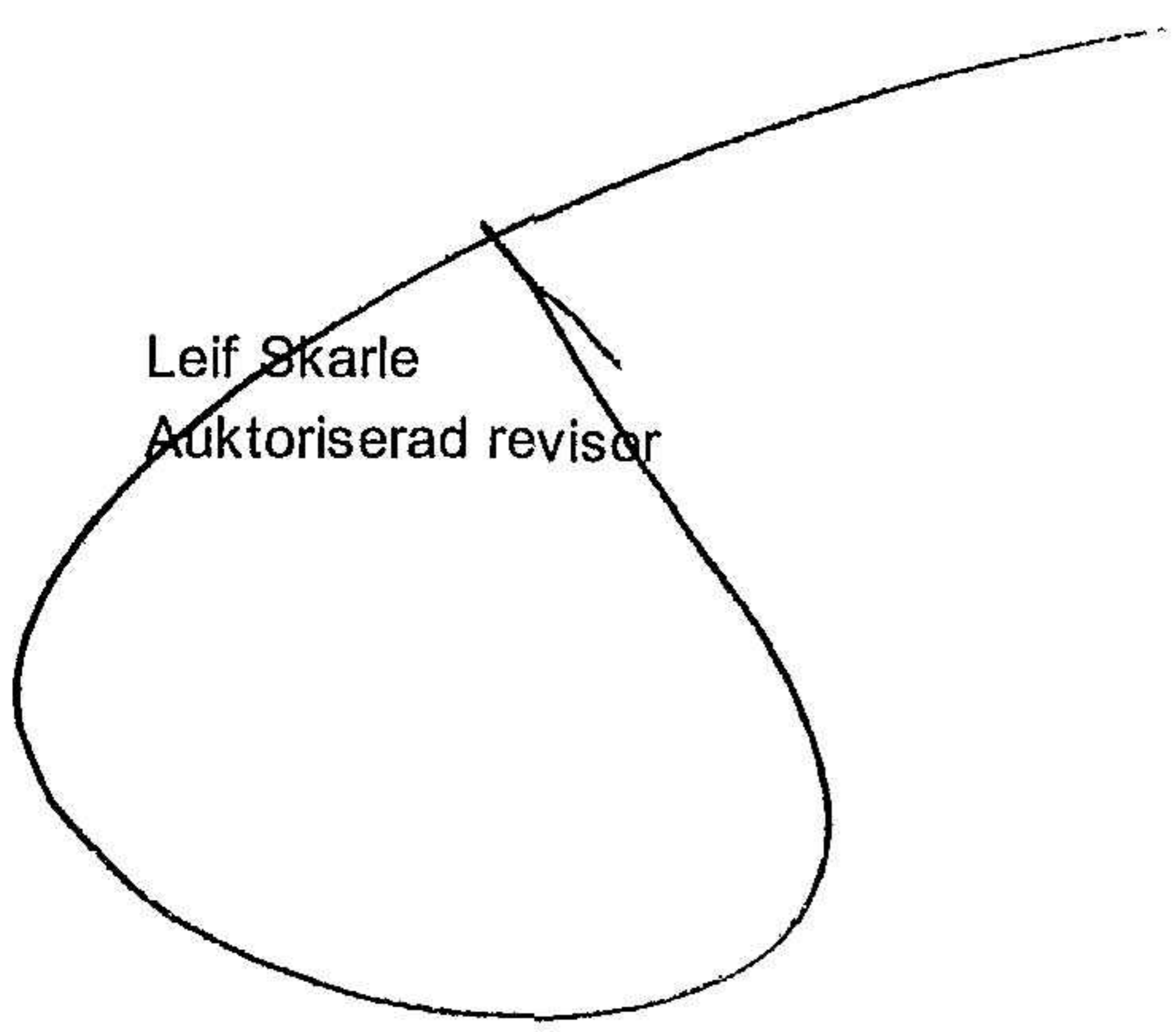
Stockholm den 30 juni



Johan Lidby

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni

Leif Skarle
Auktoriserad revisor



2023072508591

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Johan Lidby Vinhandel AB
Org.nr 556574-3928

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Johan Lidby Vinhandel AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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

Revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för räkenskapsåret 2020-09-01 - 2021-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2021-11-08 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 revisionsstandard 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag 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. Mina 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 jag 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 jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Johan Lidby Vinhandel AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-12-31 samt av

förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 2023-06-30

Leif Skarle
Auktoriserad revisor

2023072508595