

# Kontiki Group AB

## ÅRSREDOVISNING 2022

Styrelsen och verkställande direktören för Kontiki Group AB, org. nr. 556444-0377, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022.

Undertecknad styrelseledamot i Kontiki Group AB intygar härmed dels, att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på ordinarie årsstämma den 2023-05-02. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition

Täby den 2023-05-02

  
Lars Anninger

<b><u>Innehåll:</u></b>	<b><u>sida</u></b>
<b>Förvaltningsberättelse</b>	<b>2</b>
<b>Resultaträkning</b>	<b>3</b>
<b>Balansräkning</b>	<b>4</b>
<b>Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer</b>	<b>6</b>
<b>Underskrifter</b>	<b>7</b>

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Bolagets huvudsakliga verksamhet består av partihandel med plastbaserade förpackningsmaterial vilket bedrivs genom bifirman Kontiki Packaging.

### Miljö

Bolaget bedriver ingen miljöfarlig verksamhet som kräver myndighets tillstånd och är därmed inte heller skyldigt att avlägga miljörapport.

Som en allmän information kan nämnas att då bolaget inte bedriver någon egen tillverkning är dess direkta miljöpåverkan minimal. Detta inskränker sig till papper och övriga kontorsartiklar där ett miljövänligt alternativ eftersträvas. Batterier, papper och wellpapp lämnas till återvinning. Därutöver persontransporter av bolagets anställda i samband med tjänsteresor.

Bolagets huvudsakliga miljöpåverkan utgörs av varutransporter som upphandlas av miljöcertifierade transportörer samt av de förpackningsmaterial som bolaget säljer. Samtliga produkter kan energiutvinnas med högt energiutbyte och vissa kan även materialåtervinnas. Arbete pågår för att öka andelen återvinningsbara material.

Bolaget är sedan 1995 anslutet till dåvarande REPA registret, nuvarande FTI, och betalar förpackningsavgift för det transportemballage vi nyttjar samt för vissa produktkategorier där bolaget är redovisningsansvarigt.

Flerårsöversikt i tkr	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	10 245	8 400	6 394	7 032	5 728
Resultat efter skatt	484	290	304	199	-201
Soliditet, %	68,8	53,4	73,1	57,8	46,1

### Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balans- rat resultat
Vid årets början	200 000	10 000	1 600 229
Årets resultat			483 517
<b>Vid årets slut</b>	<b>200 000</b>	<b>10 000</b>	<b>2 083 746</b>

### Förslag till disposition beträffande bolagets resultat

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att den disponibla vinsten 2 083 746 kronor, föres i ny räkning.

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

**Resultaträkning**

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Nettoomsättning		10 245 110	8 399 855
Övriga rörelseintäkter		230 965	525 552
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>10 476 075</b>	<b>8 925 407</b>
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>			
Handelsvaror		-7 994 521	-6 794 199
Övriga externa kostnader		-987 309	-905 667
Personalkostnader	1	-865 734	-838 988
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-21 753	-21 753
Övriga rörelsekostnader			
<b>Rörelseresultat</b>		<b>606 758</b>	<b>364 800</b>
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Ränteintäkter		2 216	
Räntekostnader			
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>608 974</b>	<b>364 800</b>
Skatt		-125 457	-75 148
<b>Årets resultat</b>		<b>483 517</b>	<b>289 652</b>

**Balansräkning**

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	2	43 510	65 263
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>43 510</b>	<b>65 263</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Handelsvaror		357 957	532 047
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		512 444	1 157 548
Övriga fordringar		877	
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		53 220	47 994
		<b>566 541</b>	<b>1 205 542</b>
<b>Kassa och bank</b>		<b>2 364 741</b>	<b>1 587 984</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 289 239</b>	<b>3 325 573</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 332 749</b>	<b>3 390 836</b>

**Balansräkning**

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (2 000 aktier á 100)		200 000	200 000
Reservfond		10 000	10 000
		<u>210 000</u>	<u>210 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 600 229	1 310 577
Årets resultat		483 517	289 652
		<u>2 083 746</u>	<u>1 600 229</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 293 746</b>	<b>1 810 229</b>
 <i>Periodiseringsfonder</i>			
 <i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörskulder		424 551	968 973
Skatteskulder		200 605	125 182
Övriga skulder		408 663	478 925
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 184	7 527
<b>Summa skulder</b>		<b>1 039 003</b>	<b>1 580 607</b>
 <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		 <b>3 332 749</b>	 <b>3 390 836</b>

## Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

*Belopp i SEK om inget annat anges*

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämnden allmänna råd BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

### Värderingsprinciper m m

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

#### *Varulager*

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt den s k först-in först-ut principen respektive verkligt värde. Inkuransrisker har därvid beaktats.

#### *Fordringar*

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

#### *Fordringar och skulder i utländsk valuta*

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Kursdifferenser på kortfristiga fordringar och skulder ingår i rörelseresultatet.

#### *Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar*

Räkenskapsenlig avskrivning sker för inventarier enligt den s.k. 20%-regeln.

### Not 1 Anställda och personalkostnader

#### *Medelantalet anställda*

	2022	2021
Sverige	2	2
(varav män)	1	1

## Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	277 712	168 943
Nyanskaffningar		108 769
	<u>277 712</u>	<u>277 712</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-212 449	-190 696
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-21 753	-21 753
	<u>-234 202</u>	<u>-212 449</u>
<b>Planenligt restvärde vid årets slut</b>	43 510	65 263

Täby den 2023-05-02


Lars Anninger  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den 2/5 2023


Johan Berglund  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kontiki Group AB, org.nr 556444-0377

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kontiki Group AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kontiki Group ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Kontiki Group 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 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 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 och verkställande direktören 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 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 Kontiki Group AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kontiki Group 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 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.

Täby den 2023-05-02



Johan Berglund

Auktoriserad revisor