

Årsredovisning

för

Gastrodev Vin & Sprit AB

559130-6617

Räkenskapsåret


2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Gastrodev Vin & Sprit AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 27 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 27 juni 2024



Anna Frölander Öberg

Årsredovisning

för

Gastrodev Vin & Sprit AB

559130-6617

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Gastrodev Vin & Sprit AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger, förvaltar och driver via helägt dotterbolag också vingården Domaine Rabiega i Draguignan, Provence, Frankrike. Verksamheten som avser import av alkoholhaltiga drycker för försäljning till restauranger, hotell samt grossister har avslutats, vilket beslutades och genomfördes under 2022. Under 2023 har samtliga anställningar i Gastrodev Vin & Sprit AB avslutats.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den svaga försäljningen i samtliga verksamhetsdelar i dotterbolagen har fortsatt under 2023. Utvecklingen har följts mycket noga av styrelsen. Under våren tillträdde en ny VD för bolaget och som ansvarig för verksamheterna i Frankrike, Christoffer Nobel. Arbetet har generellt fortsatt för att få balans i koncernens kostnader, vilket bland annat har inneburit att samarbetet med den stjärnkock som kontrakteras för att höja restaurangens nivå har avslutats. Under kvartal 4 har en betydande insats gjorts för att dra ner på personal så långt som detta varit möjligt. Detta arbete har inneburit en övergång till en mindre andel fast anställda, för att i stället anlita temporär personal inför högsäsong i restaurang och hotell.

Renoveringen av vingården Domaine Rabiega har i huvudsak färdigställts och verksamheten har varit i full drift. Verksamheten har haft svårt att etablera sig på marknaden i en betydande konkurrens från vingårdar och hotell i närområdet och den planerade konferensförsäljningen som avsåg finansiera högsäsongens öppethållande har varit marginell.

Vinproduktionen på gården har fortgått enligt vinärets arbete. Skörden blev mycket bra och av god kvalitet.

Under 2023 har försök gjorts till en nyemission för att attrahera nödvändigt kapital, dessvärre med ett begränsat intresse. Den begränsade emissionen genomfördes under Q3.

För att tillgodose likviditetsbehovet i den franska verksamheten har beslutats tillåta dotterbolaget Gastronomic Developement Sarl att ta upp lån från aktieägarna motsvarande 13 MSEK. Som säkerhet för aktieägarnas lån har Gastronomic Developement Sarl lämnat säkerhet genom pant i bolagets fastigheter. Lånen löper med ränta och förfaller till betalning den 31 december 2025.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut och antaganden om fortsatt drift

Den franska verksamheten.

Under den inledande delen av 2024 har försöken att dra ner onödiga kostnader i verksamheten fortsatt, liksom ansträngningarna att öka domainens attraktivitet genom att ansluta till det franska hotellratingsystemet Atout France. För att reducera kostnaderna har hotell och restaurang hållits stängda under en period under Q1 2024 och restaurangen har haft begränsade öppettider under våren 2024. I juni 2024 tilldelades hotellet 4 stjärnor efter att ett betydande arbete utförts för att öka kvaliteten på fastighet och utbud, fortsatt med en mycket begränsad budget. De 4 stjärnorna bedöms innebära att försäljning av hotellrum och restaurang kommer att underlättas.

Avseende vingården har vi haft två frostnätter i april 2024 som drabbade en del av vinstockarna, dock utan bestående skador. Det förutses att produktionen av vin från gården under 2024 kommer att motsvara 2023, men att vi inte producerar något vitt vin. Det är fortsatt inte känt i vilken omfattning det kommer att finnas möjlighet att få ersättning för väderskadorna.

Under maj 2024 har vi också haft omsättning i ledande positioner då bl a VD Christoffer Nobel lämnade sin befattning. Ansvarig för restaurangen har tillälligt lämnat sin position vilket innebär att driften av verksamheten under sommaren uppdragits till tidigare F&B-ansvarig. Rekrytering av VD kommer att göras under sommaren.

Ekonomi

Verksamheterna i Frankrike går fortfarande med betydande förluster. Även om kostnaderna nu är under kontroll har försäljning av hotellrum och restaurang uteblivit. Ett ökat fokus på marknadsföring och försäljning på annat sätt än tidigare har införts och det är sannolikt att hotellratingen kommer att bidra till en bättre försäljning. Av upprättad likviditetsbudget framgår att omsättningen sannolikt kommer att vara tillräcklig för den löpande driften, men att ytterligare aktieägartillskott från det svenska moderbolaget kommer att måsta göras för att hantera låneräntorna.

Aktieägarlänan i Gastrodev Vin & Sprit AB jämte räntor förfaller till betalning den 31 december 2024. Någon möjlighet att återbetala länan bedöms inte föreligga, dock att det fortsatt finns utrymme att ta ut lån med säkerhet i de franska fastigheterna. Försök att förlänga länan till 31 december 2025, dvs sammanfallande med länan i det franska dotterbolaget, har skett men inte samlat alla långivare.

Diskussionen avseende möjligheten till förlängning av länan pågår fortsatt och det förutses att en lösning kommer att nås under Q3 2024. För att tillförsäkra moderbolaget nödvändiga förutsättningar för fortsatt drift krävs att den totala skuldbördan i det svenska moderbolaget hanteras samt att nödvändig likviditet tillförs. En förutsättning för fortsatt drift är därför att en kvittningsemission avseende aktieägarlän samt en riktad nyemission genomförs under hösten, varvid befintliga lån och räntor kvittas mot aktier i moderbolaget till marknadspris.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 653	5 038	4 979	1 984
Resultat efter finansiella poster	-5 041	-1 451	-2 285	-4 319
Soliditet (%)	64,9	72,4	72,0	60,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	18 200 000	12 000 000	30 647 618	-1 451 409	59 396 209
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning		-12 000 000	10 548 591	1 451 409	0
Nyemission	750 000	2 452 500			3 202 500
Erhållna aktieägartillskott			126 000		126 000
Årets resultat				-5 041 489	-5 041 489
Belopp vid årets utgång	18 950 000	2 452 500	41 322 209	-5 041 489	57 683 220

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	2 452 500
balanserad vinst	41 322 209
årets förlust	-5 041 489
	38 733 220

disponeras så att i ny räkning överföres	38 733 220
	38 733 220

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 652 696	5 038 327
Övriga rörelseintäkter		17 275	53 639
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 669 971	5 091 966
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-243 693	-2 766 888
Övriga externa kostnader		-794 925	-2 245 901
Personalkostnader	2	-1 729 126	-1 953 831
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-407 664	-407 664
Övriga rörelsekostnader		-7 933	-144 779
Summa rörelsekostnader		-3 183 341	-7 519 063
Rörelseresultat		-1 513 370	-2 427 097
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	2 101 173	2 028 114
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-4 000 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 629 292	-1 052 426
Summa finansiella poster		-3 528 119	975 688
Resultat efter finansiella poster		-5 041 489	-1 451 409
Resultat före skatt		-5 041 489	-1 451 409
Årets resultat		-5 041 489	-1 451 409

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

4

407 664

815 328

Summa immateriella anläggningstillgångar

407 664

815 328

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5

27 436 820

31 436 820

Fordringar hos koncernföretag

6

54 192 940

44 869 299

Summa finansiella anläggningstillgångar

81 629 760

76 306 119

Summa anläggningstillgångar

82 037 424

77 121 447

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Förskott till leverantörer

0

68 914

Summa varulager

0

68 914

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

181 707

Fordringar hos koncernföretag

6 809 521

3 889 694

Övriga fordringar

32 649

322 989

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

0

44 789

Summa kortfristiga fordringar

6 842 170

4 439 179

Kassa och bank

Kassa och bank

45 710

455 303

Summa kassa och bank

45 710

455 303

Summa omsättningstillgångar

6 887 880

4 963 396

SUMMA TILLGÅNGAR

88 925 304

82 084 843

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

18 950 000

18 200 000

Summa bundet eget kapital

18 950 000

18 200 000

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

2 452 500

12 000 000

Balanserat resultat

41 322 209

30 647 618

Årets resultat

-5 041 489

-1 451 409

Summa fritt eget kapital

38 733 220

41 196 209

Summa eget kapital

57 683 220

59 396 209

Långfristiga skulder

Övriga skulder

73 771

4 489 902

Summa långfristiga skulder

73 771

4 489 902

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

7

961 057

0

Leverantörsskulder

64 467

259 031

Skatteskulder

38 545

55 555

Övriga skulder

26 809 771

16 155 157

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 294 473

1 728 989

Summa kortfristiga skulder

31 168 313

18 198 732

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

88 925 304

82 084 843

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång	2 095 193	2 027 124
	2 095 193	2 027 124

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 038 320	2 038 320
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 038 320	2 038 320
Ingående avskrivningar	-1 222 992	-815 328
Årets avskrivningar	-407 664	-407 664
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 630 656	-1 222 992
Utgående redovisat värde	407 664	815 328

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	31 436 820	15 857 200
Lämnade aktieägartillskott	0	15 579 620
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 436 820	31 436 820
Årets nedskrivningar	-4 000 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 000 000	0
Utgående redovisat värde	27 436 820	31 436 820

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	44 869 299	40 493 020
Tillkommande fordringar	9 323 641	19 955 899
Avgående fordringar	0	-15 579 620
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	54 192 940	44 869 299
Utgående redovisat värde	54 192 940	44 869 299

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	1 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	961 057	0
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckning	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

För väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut se Förvaltningsberättelsen.

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Anna Frölander Öberg
Ordförande

Johan Nordström

Magnus Ungmark

Anders Bengtsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Allians Revision & Redovisning AB

Annika Hansen Fernaeus
Auktoriserad revisor

Underskrift ÅR Gastrodev Vin & Sprit AB 2023

Signerad text:

Jag har läst och förstår innehållet i PDF-filen (1) och samtycker och godkänner allt som avtalas däri, som om jag skrivit under en fysisk utskrift av PDF-filen (1):

(1) Avser PDF-fil enligt följande

Namn: Gastrodev Vin & Sprit AB 230101-231231.pdf

Storlek: 142269 byte

Hashvärde SHA256:

4c7c9464f92c5f6f91ae3834f168cde3a04837e4241f4e24cb67d9b6b47161ad

*Originalfilen och signaturerna är bifogade som bilagor till denna PDF.
För att öppna bilagorna kan en dedikerad PDF-läsare krävas.*

Signerat av 5:

Ingrid Anna Carina Frölander Öberg 19631214-7843

Signerat med BankID 2024-06-14 13:42 Ref: 33b1f9a2-b467-4ee6-88b5-511c8bb704da

Johan Herman Nordström 19700102-9318

Signerat med BankID 2024-06-14 13:46 Ref: 5ef92ee0-701e-4ef8-93d6-0f4ff9ae9b3d

Jan Magnus Ungmark 19600622-1698

Signerat med BankID 2024-06-14 13:48 Ref: ed394a3d-6da6-457e-aec4-86c526e0da27

Anders Didrik Martin Bengtsson 19631101-7112

Signerat med BankID 2024-06-14 14:17 Ref: 2d8d6faa-7a3b-4e70-9939-aebf12643348

Annika Hansen Fernaeus 19800310-0727

Signerat med BankID 2024-06-17 11:24 Ref: 2d642776-f349-4cb0-ad90-0685db59626c

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gastrodev Vin & Sprit AB
Org.nr 559130-6617

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gastrodev Vin & Sprit AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gastrodev Vin & Sprit ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Gastrodev Vin & Sprit AB enligt god revisorssed 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen och balansräkningen i årsredovisningen, av vilka framgår att företaget redovisar en förlust om ca 5 Mkr, att företagets kortfristiga skulder 31,2 mkr överstiger företagets omsättningstillgångar 6,9 mkr varav fordran koncernföretag 6,8 mkr. Företaget redovisar ytterligare långfristiga fordringar på dotterföretag om totalt ca 54,1 Mkr totalt 70 Mkr. Dotterbolagets återbetalningsförmåga är avhängigt att verksamheten i Frankrike utvecklas enligt plan samt att såväl dotterbolaget som moderbolaget kan få fortsatt finansiering. Detta tyder på att det finns en osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Som framgår av förvaltningsberättelsen samt not 8 i årsredovisningen pågår en förhandling med långgivare om förlängning av lånen samt att styrelsen föreslår en kvittningsemission samt en nyemission.

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Gastrodev Vin & Sprit AB för räkenskapsåret 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 samt den verkställande direktören under året ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Gastrodev Vin & Sprit AB enligt god revisorssed 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm dagen som framgår av min digitala signering



Allians revision & redovisning AB

Annika Hansen Fernaeus
Auktoriserad revisor

2024070215029

2024070215030



Document history

COMPLETED BY ALL
17.06.2024 11:26

SENT BY OWNER
Annika Hansen Fernaeus • 14.06.2024 11:50

DOCUMENT ID:
By3dz9KrA

ENVELOPE ID:
S1o_fqKr0-By3dz9KrA

DOCUMENT NAME
Revisionsberättelse Gastrodev Vin & Sprit AB 2023.pdf
3 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME	LEVEL	METHOD
1. Annika Hansen Fernaeus annika.h.fernaeus@re-allians.se	Signed Authenticated	17.06.2024 11:26 17.06.2024 11:25	eID High	Swedish BankID (DOB: 1980/03/10) Swedish BankID (SSN: 198003100727)

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

