

Styrelsen för

Johan Magnusson Fine Wine AB

556708-1194

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2022 - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Johan Magnusson Fine Wine AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-02-22. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas. Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2024-02-26


Styrelseledamot
Johan Magnusson

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är en vinlagringskällare med tillhörande kringaktiviteter för kundernas vinintresse. Förvaringutrymmen med optimala förhållanden för vinlagring hyrs ut, dels i vinfack för enstaka flaskor, dels för obrutna vinlådor. Jämte detta erbjuder företaget konsultation kring kundernas vinintresse. Det finns sociala ytor med plats för kurser, seminarier och vinprovningar. Här kan kunden också prova sina egna viner. Som komplement finns den virtuella vinkällaren MFW Cellartracker™, en egenutvecklad programvara som bland annat dokumenterar lagringshistoriken för de flaskor och lådor som förvaras av MFW. Bolaget säljer också konsulttjänster inom vinmarknaden. Verksamheten startade i februari 2008 och bolaget befinner sig sedan starten i en positiv utveckling. Bolaget har en stabil kundbas som, utöver i vinfacken på Grevgatan, också lagrar och skyddar sin vininvestering i bolagets temperaturkontrollerade lådförvaringslokaler i Stockholms Frihamn.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Wineprofiler JM AB, org. Nr 556579-2529, av vilket bolaget förhyr den lokal i centrala Stockholm i vilken verksamheten bedrivs. Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I dagsläget förvarar bolaget 210 000 flaskor med ambitionen att öka antalet under 2024. God efterfrågan noteras för de kringtjänster som erbjuds liksom för sociala aktiviteter som till exempel pop up-restauranger, säsongsmiddagar, BYOB-middagar, provningar, resor mm.

Resultat och ställning

Beträffande företagens verksamhet och den ekonomiska ställningen i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar samt noter.

Flerårsöversikt (tkr)

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	17 347	14 952	14 637	11 034	10 370
Resultat efter finansiella poster	4 565	3 287	2 950	1 706	1 648
Balansomslutning	13 870	11 864	9 830	7 954	7 127
Soliditet, %	46%	42%	44%	42%	44%

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Total
Vid årets början	100 000	2 943	2 238 923	2 341 867
Disposition av föreg års resultat		-1 077	-2 238 923	-2 240 000
Utdelning				
Årets resultat			3 044 959	3 044 959
Vid årets slut	100 000	1 866	3 044 959	3 146 826

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel:

<i>Fritt eget kapital</i>	
Balanserat resultat	1 866
Årets vinst	3 044 959
Summa	3 046 825

Styrelsen föreslår att vinstmedel disponeras på följande sätt:

Till aktieägare utdelas	3 045 000
i ny räkning balanseras	1 825
Summa	3 046 825

Johan Magnusson Fine Wine AB

556708-1194

2024061318408

Resultaträkning

Belopp i kronor	Not	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31
	1		
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		17 347 386	14 952 099
Övriga rörelseintäkter		180 918	
Summa rörelseintäkter		17 528 304	14 952 099
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 333 063	-2 510 429
Övriga externa kostnader		-6 002 612	-5 097 631
Personalkostnader	2	-3 968 188	-3 587 304
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-701 346	-473 617
Övriga rörelsekostnader		-15 562	0
Summa rörelsekostnader		-13 020 771	-11 668 981
Rörelseresultat		4 507 533	3 283 118
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		59 938	3 727
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2910	-168
Summa finansiella poster		57 028	3559
Resultat efter finansiella poster		4 564 561	3 286 677
Bokslutsdispositioner			
Förändring av Periodiseringsfond		-770 000	-440 000
Summa bokslutsdispositioner		-770 000	-440 000
Resultat före skatt		3 794 561	2 846 677
Skatter			
Skatt på årets resultat		-749 602	-607 754
Årets resultat		3 044 959	2 238 923

Johan Magnusson Fine Wine AB

556708-1194

2024061318409

Balansräkning

Belopp i kronor	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 865 387	1 077 206
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	387 299	410 081
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<u>2 252 686</u>	<u>1 487 287</u>
Summa anläggningstillgångar		2 252 686	1 487 287
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 904 637	2 588 153
<i>Summa varulager</i>		<u>2 904 637</u>	<u>2 588 153</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		275 447	195 175
Fordringar hos koncernföretag		0	717 532
Övriga fordringar		249 471	281 142
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 182 348	2 202 708
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<u>2 707 266</u>	<u>3 396 557</u>
Kassa och bank		5 339 730	2 982 464
Klientmedel		665 599	1 410 000
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>6 005 329</u>	<u>4 392 463</u>
Summa omsättningstillgångar		11 617 232	10 377 173
SUMMA TILLGÅNGAR		13 869 918	11 864 460

Johan Magnusson Fine Wine AB

556708-1194

Balansräkning

<i>Belopp i kronor</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 866	2 943
Årets resultat		3 044 959	2 238 923
<i>Summa fritt eget kapital</i>		3 046 825	2 241 866
Summa eget kapital		3 146 825	2 341 866
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		4 110 000	3 340 000
Summa avsättningar		4 110 000	3 340 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		332 513	174 240
Klientmedel		665 599	1 410 000
Skatteskulder		446 527	454 750
Skulder hos koncernbolag		22 468	
Övriga skulder		133 567	141 479
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 012 420	4 002 126
Summa kortfristiga skulder		6 613 093	6 182 594
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 869 918	11 864 460

2024061318410

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Not 1 Allmänna upplysningar

Bolagets årsredovisning har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2-reglerna).

Avskrivningar

Bolaget tillämpar följande avskrivningstider:

Inventarier: 5 år

Förbättringsutgifter på annans fastighet: 20 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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

Medelantalet anställda har varit 5 (5 fg år) stycken.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	4 161 948	3 718 843
Utrangering	-369 597	0
Nyanskaffningar	1 482 307	443 105
<i>Summa</i>	<u>5 274 658</u>	<u>4 161 948</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-3 084 743	-2 633 909
Utrangering	354 035	0
Årets avskrivning enligt plan	-678 563	-450 834
<i>Summa</i>	<u>-3 409 271</u>	<u>-3 084 743</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	1 865 387	1 077 205

Johan Magnusson Fine Wine AB
556708-1194

2024061318412

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	455 647	455 647
Summa	455 647	455 647
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-45 565	-22 782
Årets avskrivning enligt plan	-22 783	-22 783
Summa	-68 348	-45 565
Planenligt restvärde vid årets slut	387 299	410 081

Stockholm 2024-02-22


Johan Magnusson
Ordförande


Charlotta Leijonhufvud Magnusson
Verkställande Direktör

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-02 -26
Parameter Revision AB


Frida Sylven
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Johan Magnusson Fine Wine AB
Org.nr. 556708-1194

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Johan Magnusson Fine Wine AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Johan Magnusson Fine Wine 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Johan Magnusson Fine Wine 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 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 de 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. De 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.

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. Risker

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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.

Parameter

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Johan Magnusson Fine Wine 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Johan Magnusson Fine Wine AB enligt god revisors sed 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 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

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 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.

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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder 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.

Stockholm den 26 februari 2024

Parameter Revision AB

Frida Sylvén

Auktoriserad revisor

Parameter