

Årsredovisning

XO Sweden Wines & Spirits AB

556843-4384

Styrelsen och verkställande direktören för XO Sweden Wines & Spirits AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7 - 9
- Underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i XO Sweden Wines & Spirits AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-06-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Luhd 2024-06-15

Jan Rothman, Verkställande direktör

Årsredovisning

XO Sweden Wines & Spirits AB

556843-4384

Styrelsen och verkställande direktören för XO Sweden Wines & Spirits AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7 - 9
- Underskrifter	10

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet

Företaget med säte i Lund registrerades år 2011 och bedriver sedan dess tillverkning och försäljning av alkohol.

Väsentliga händelser

På grund av produktionsfel har tonic water på aluminiumburk, så kallad slimcan, lett till många returer och tappad försäljning. Bolaget tappade en fast listning på Systembolaget innebärande en uppskattad minskning av försäljning av tonic på 1 miljon kronor. Alla butiker inom ICA och COOP har slutat att sälja bolagets slimcans per augusti 2023. Burkar sålda till importör i USA fick återkallas. Det är tveksamt om kunden kommer att köpa glasförpackningar istället. Prover skickade till potentiell importör i Kanada började läcka. Kunden tvekar och kommer troligtvis inte att köpa någon tonic water från oss.

Förlorade intäkter på grund av läckande burkar under 2023 uppskattas till 1,311,633kr. Sedan kan man lägga till personalkostnaden (som är den dyraste kostnaden bolaget har) att spendera 50% av tiden på något som i efterhand får kasseras.

Under året har bolaget genomfört nyemission som inbringat 4 578 081 kr före emissionskostnader.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2301-2312	2201-2212	2007-2112	1907-2006
Nettoomsättning	4 410 198	4 713 846	6 362 422	3 903 410
Resultat efter finansiella poster	-3 158 964	-1 591 729	-3 547 960	-896 929
Soliditet %	69	68	34	38

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fri överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	624 674	9 000 447	-1 676 556	-1 591 729	6 356 836
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>					
Balanseras i ny räkning			-1 591 729	1 591 729	0
Nyemission	57 400	4 149 270			4 206 670
Årets resultat				-3 158 964	-3 158 964
Belopp vid årets utgång	682 074	13 149 717	-3 268 285	-3 158 964	7 404 542

202408140406

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

Fri överkursfond	13 149 716
Balanserat resultat	-3 268 285
Årets resultat	-3 158 964
<i>Summa</i>	<i>6 722 467</i>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	6 722 467
<i>Summa</i>	<i>6 722 467</i>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter. *n*

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		
Nettoomsättning	4 410 198	4 713 846
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbeten för annans räkning	-112 976	388 512
Övriga rörelseintäkter	3 319	530 810
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	4 300 541	5 633 168
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-1 878 266	-2 334 929
Övriga externa kostnader	-2 847 678	-2 551 505
Personalkostnader	-2 533 690	-2 185 338
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-14 686	-13 779
Övriga rörelsekostnader	-3 441	-342
Summa rörelsekostnader	-7 277 761	-7 085 893
Rörelseresultat	-2 977 220	-1 452 725
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3 335	17
Räntekostnader och liknande resultatposter	-185 079	-139 021
Summa finansiella poster	-181 744	-139 004
Resultat efter finansiella poster	-3 158 964	-1 591 729
Resultat före skatt	-3 158 964	-1 591 729
Årets resultat	-3 158 964	-1 591 729

2024081404007

1

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	6 493 161	4 242 421
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	1 143 052	1 143 052
Inventarier, verktyg och installationer	5	33 937	47 716
Summa materiella anläggningstillgångar		7 670 150	5 433 189

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav		1 000	1 000
Andra långfristiga fordringar		11 000	—
Summa finansiella anläggningstillgångar		12 000	1 000

Summa anläggningstillgångar 7 682 150 5 434 189

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		2 047 210	2 160 186
Summa varulager m.m.		2 047 210	2 160 186

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		442 285	841 817
Övriga fordringar		54 750	36 951
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	92 574	63 698
Summa kortfristiga fordringar		589 609	942 466

Kassa och bank

Kassa och bank		394 198	794 332
Summa kassa och bank		394 198	794 332

Summa omsättningstillgångar 3 031 017 3 896 984

SUMMA TILLGÅNGAR 10 713 167 9 331 173

2024081404008

2024081404009

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

682 074

624 674

Summa bundet eget kapital

682 074

624 674

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

13 149 716

9 000 446

Balanserat resultat

-3 268 285

-1 676 556

Årets resultat

-3 158 964

-1 591 729

Summa fritt eget kapital

6 722 467

5 732 161

Summa eget kapital

7 404 541

6 356 835

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

7, 8

1 128 838

1 169 297

Summa långfristiga skulder

1 128 838

1 169 297

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

761 759

752 648

Leverantörsskulder

863 284

439 809

Aktuella skatteskulder

49 279

49 005

Övriga skulder

142 085

166 615

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

9

363 381

396 964

Summa kortfristiga skulder

2 179 788

1 805 041

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

10 713 167

9 331 173

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisnings- och värderingsprinciper är oförändrade i jämförelse med föregående år. I balansräkningen har posten Förbättringsutgifter på annans fastighet förts över till Byggnader och mark.

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Typ	Nyttjandeperiod
Nedlagda utgifter annans fastighet	20
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut-principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

2024081404011

Not 2	Personäl	2023	2022
	<i>Löner och andra ersättningar</i>		
	Löner och andra ersättningar	1 747 263	1 609 740
	Totala löner och andra ersättningar	1 747 263	1 609 740
	<i>Sociala kostnader och pensionskostnader</i>		
	Sociala kostnader	754 988	611 063
	(varav pensionskostnader till styrelse och VD och motsvarande)	156 000	108 000
	(varav pensionskostnader till övriga anställda)	6 025	12 000
	Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader samt pensioner	2 502 251	2 220 803

	2023		2022	
<i>Medelantalet anställda fördelade per land</i>	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Sverige	2	4	2	4
Totalt antal medelantal anställda	2	4	2	4

Not 3	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	4 242 421	776 585
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	2 250 740	3 465 836
	Utgående anskaffningsvärden	6 493 161	4 242 421
	Redovisat värde	6 493 161	4 242 421

Inga avskrivningar eftersom byggnaden inte tagits i bruk.

Bolaget äger byggnaden som är uppförd på annans mark. Arrendeavtalet löper fram till slutet av år 2033 och är möjligt att förlänga med två år i taget. I dagsläget är det bolagets huvudägare som är ägare till marken.

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 143 052	1 143 052
	Utgående anskaffningsvärden	1 143 052	1 143 052
	Redovisat värde	1 143 052	1 143 052

Inga avskrivningar eftersom maskinen inte tagits i bruk.

2024081404012

Not		2023-12-31	2022-12-31
5	Inventarier, verktyg och installationer		
	Ingående anskaffningsvärden	68 896	24 604
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	–	44 292
	Utgående anskaffningsvärden	68 896	68 896
	Ingående avskrivningar	-21 180	-7 401
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-13 779	-13 779
	Utgående avskrivningar	-34 959	-21 180
	Redovisat värde	33 937	47 716
6	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
	Leasing fordon	10 954	2 170
	Försäkringspremier	81 620	39 763
	Upplupna intäkter	0	21 765
	Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	92 574	63 698
7	Förfallotid skulder		
	<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
	Förfaller senare än 5 år	0	0
8	Ställda säkerheter per skuldpost		
	<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
	Företagsinteckningar	3 035 000	2 950 000
9	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
	Alkoholskatt	223 380	247 584
	Boksluts-och revisionskostnader	40 000	40 000
	Hyra mark	100 000	50 000
	Upplupna leverantörsskulder	0	59 379
	Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	363 380	396 963


2

UNDERSKRIFTER

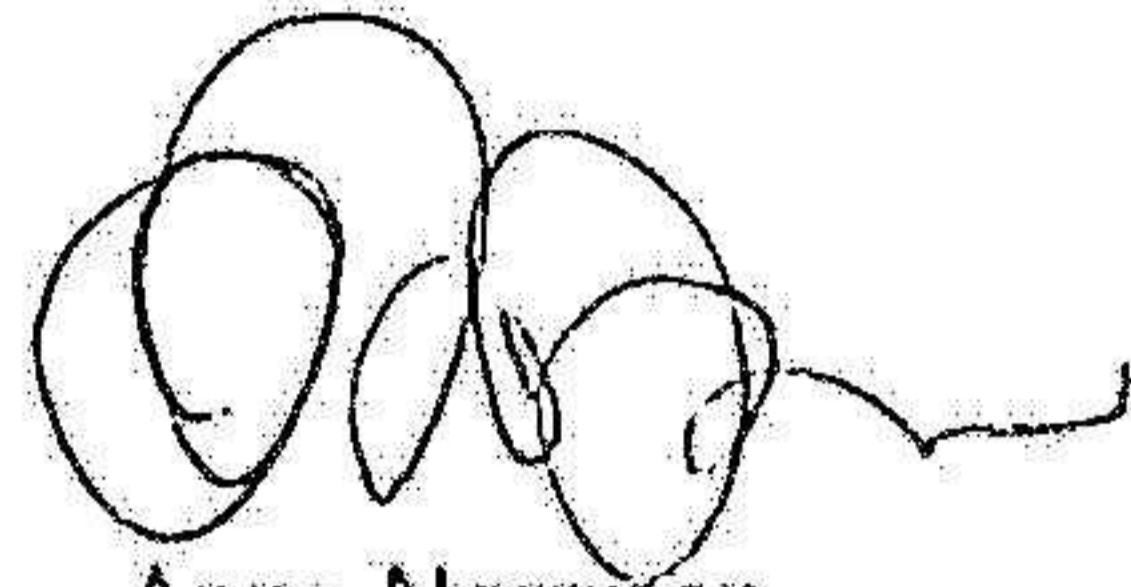
Lund



Jan Rothman
Verkställande direktör
2024-05-07



Kim Paulin
2024-05-07



Anna Norrman
2024-05-07



Lars Olsson
2024-05-07

Vår revisionsberättelse har lämnats

13/5-24

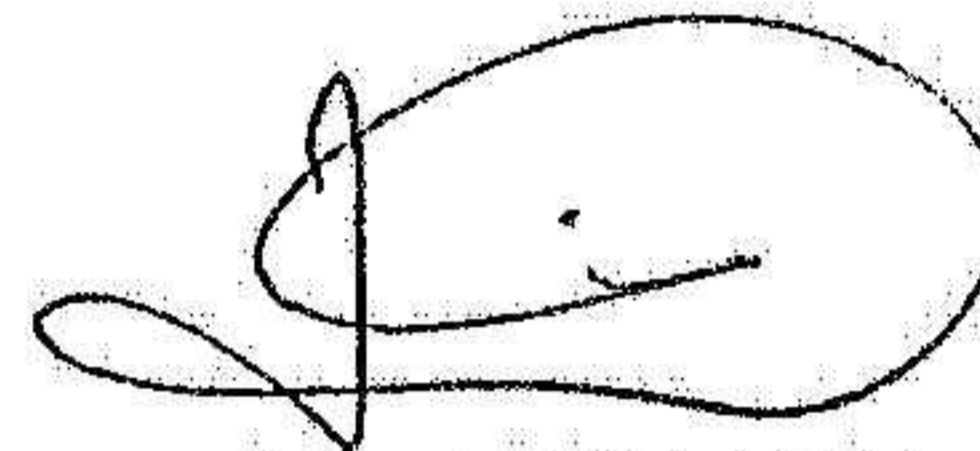
KPMG AB



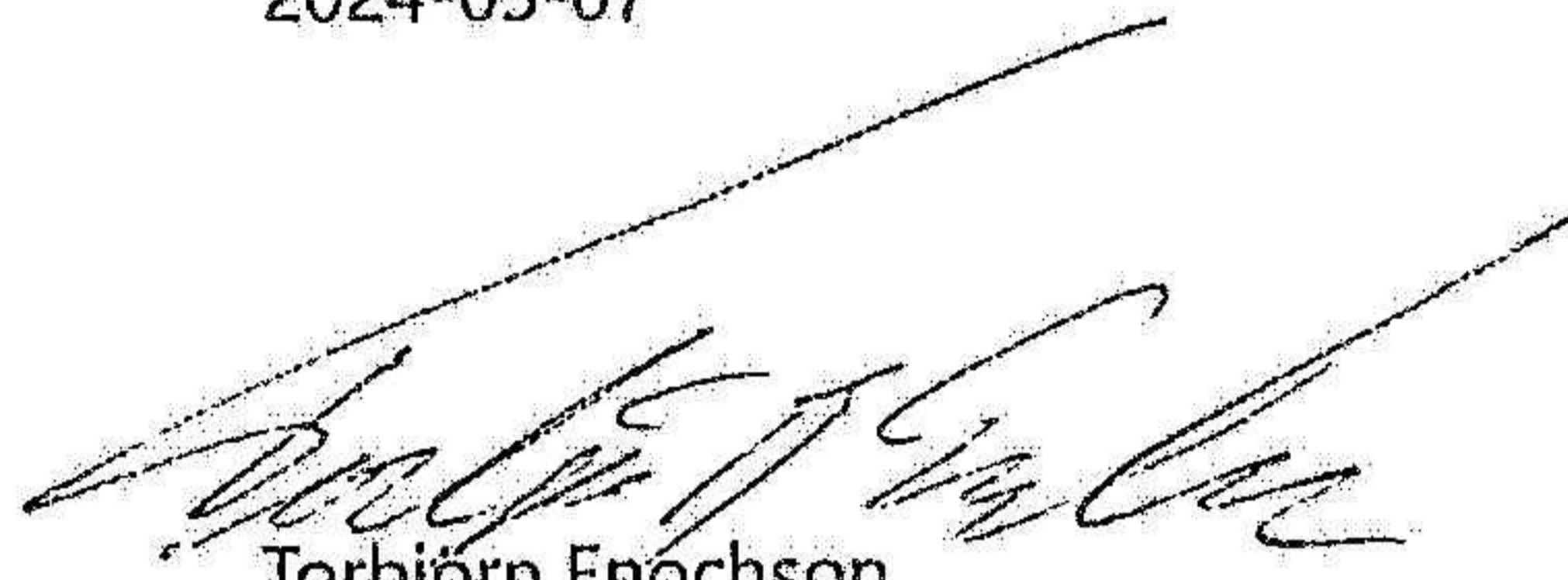
Peter Cederblad
Huvudansvarig auktoriserad revisor



Therese Hallberg
Styrelseordförande
2024-05-07



Jonas Lindström
2024-05-07



Torbjörn Enochson
2024-05-07

2024081404013

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i XO Sweden Wines & Spirits AB (publ), org. nr 556843-4384

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för XO Sweden Wines & Spirits AB (publ) för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av XO Sweden Wines & Spirits AB (publ)s 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 XO Sweden Wines & Spirits AB (publ) enligt god revisionssed 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfälskning, 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.



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 XO Sweden Wines & Spirits AB (publ) 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till XO Sweden Wines & Spirits AB (publ) 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 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 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 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.

Anmärkning

Bolaget har vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Malmö den

13/5-24

KPMG AB

Peter Cederblad

Auktoriserad revisor