

Årsredovisning

för

Gotland Whisky AB (publ)

556664-7276

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-05-17.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Mattias Croon, Verkställande direktör

2025-06-23

Styrelsen och verkställande direktören för Gotland Whisky AB (publ) avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Information om verksamheten

Företagets verksamhet är tillverkning och försäljning av whisky.

Företaget har sitt säte på Gotland.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Produktionen har under året varit lite mindre än 2023: 2024 destillerade vi 19 472 liter.

Vi har jobbat en del med klimatet i våra lokaler för fatlagring. Vi har haft för låg luftfuktighet i det övre lagret vilket gjort att vi tappar vätska i faten samtidigt som alkoholhalten har stigit. Vi har installerat en luftfuktare i övre lagret i december 2024 för minsta avdunstningen från faten.

Vi ligger kvar på Systembolagets fasta sortimentet med vår utgåva Isle of Lime Gotland. Antalet butiker varierar lite över tiden, men i skrivande stund är det 67 bolag som har Isle of Lime Gotland på hyllan.

Under året har bolagets styrelse träffats månadsvis, varav cirka hälften av mötena har varit digitala.

Årets utgåvor av Gotland Whisky.

Vi har under året fortsatt lansera en rad spännande utgåvor. 4 publika utgåvor varav 3 under varumärket Isle of Lime (Tjelvar, Sjaustru och Bläse) och en utgåva i ett samarbete med medeltidsveckan (Sleipner). Vi planerar även i år (2025) att släppa en ”Medeltidswhisky” under vecka 32.

Aktieägarutgåvan - den årliga specialutgåva som våra aktieägare kan köpa - bytte under året både namn och utseende. Vi valde bort den gamla höga flaskan och använder samma flaska som våra publika utgåvor. För att markera förändringen har vi också döpt om aktieägarutgåvan till Aktionär. Första Aktionärutgåvan blev Stainkalm och som vanligt är det en numrerad upplaga, denna gång 3 000 flaskor.

Vi hade även en limiterad utgåva, Gotländsk Ek 02 162 flaskor buteljerade varav vi släppte 158 flaskor som vi sålde slut. Våra aktieägare fick anmäla intresse för att köpa Gotländsk Ek 02. Lotten avgjorde sedan vilka som hade turen att få köpa flaskan.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	8 270	10 229	6 335	6 124	6 036
Resultat efter finansiella poster	1 538	2 305	334	1 093	1 042
Soliditet (%)	77,4	77,4	78,6	80,5	83,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fri över- kursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 999 968	1 202 500	20 093 072	-1 137 739	1 042 597	23 200 398
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				1 042 597	-1 042 597	0
Årets resultat					685 219	685 219
Belopp vid årets utgång	1 999 968	1 202 500	20 093 072	-95 142	685 219	23 885 617

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	20 093 072
ansamlad förlust	-95 142
årets vinst	685 219
	20 683 149

disponeras så att	
i ny räkning överföres	20 683 149
	20 683 149

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

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		8 270 090	10 229 438
Punktskatter		-2 237 953	-3 032 981
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		2 566 797	2 204 261
Övriga rörelseintäkter		81 080	79 736
		8 680 014	9 480 454
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 271 836	-2 775 978
Handelsvaror		-6 050	-17 849
Övriga externa kostnader	2	-2 041 530	-1 732 031
Personalkostnader	3	-2 019 655	-1 855 239
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-567 476	-564 143
Övriga rörelsekostnader		-4 079	-23 138
		-6 910 626	-6 968 378
Rörelseresultat		1 769 388	2 512 076
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 327	624
Räntekostnader och liknande resultatposter		-232 574	-207 346
		-231 247	-206 722
Resultat efter finansiella poster		1 538 141	2 305 354
Bokslutsdispositioner		-675 486	-991 320
Resultat före skatt		862 655	1 314 034
Skatt på årets resultat	4	-177 436	-271 437
Årets resultat		685 219	1 042 597

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5	0	0
		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	3 494 823	3 847 903
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	1 543 456	1 714 952
Inventarier, verktyg och installationer	8	289 950	332 850
		5 328 229	5 895 705
Summa anläggningstillgångar		5 328 229	5 895 705
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		1 903 198	1 979 958
Varor under tillverkning		22 836 752	20 351 752
Färdiga varor och handelsvaror		1 070 347	988 550
		25 810 297	23 320 260
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 235 146	1 502 006
Övriga fordringar		71 390	56 581
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		94 747	82 006
		1 401 283	1 640 593
<i>Kassa och bank</i>		16 374	123 656
Summa omsättningstillgångar		27 227 954	25 084 509
SUMMA TILLGÅNGAR		32 556 183	30 980 214

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 999 968

1 999 968

Reservfond

1 202 500

1 202 500

3 202 468

3 202 468

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

20 093 072

20 093 072

Balanserad vinst eller förlust

-95 142

-1 137 739

Årets resultat

685 219

1 042 597

20 683 149

19 997 930

Summa eget kapital

23 885 617

23 200 398

Obeskattade reserver

1 666 806

991 320

Långfristiga skulder

9

Checkräkningskredit

10

315 893

0

Skulder till kreditinstitut

466 636

866 644

Övriga skulder

3 000 000

2 350 000

Summa långfristiga skulder

3 782 529

3 216 644

Kortfristiga skulder

9

Skulder till kreditinstitut

400 008

400 008

Förskott från kunder

0

300

Leverantörsskulder

285 597

215 218

Övriga skulder

1 640 230

2 487 060

Aktuella skatteskulder

173 080

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

722 316

469 266

Summa kortfristiga skulder

3 221 231

3 571 852

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

32 556 183

30 980 214

Kassaflödesanalys

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	1 769 388	2 512 076
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	567 476	564 143
Erhållen ränta	1 327	624
Erlagd ränta	-150 042	-207 346
Betald inkomstskatt	-5 949	1 172

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

2 182 200 2 870 669

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete	-2 490 037	-2 796 128
Förändring av kundfordringar	266 860	-804 547
Förändring av kortfristiga fordringar	-18 936	-26 590
Förändring av leverantörsskulder	70 379	-106 750
Förändring av kortfristiga skulder	-183 633	1 150 115
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-173 167	286 769

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0	-25 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-25 000

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	965 893	1 350 000
Amortering av lån	-900 008	-1 620 008
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	65 885	-270 008

Årets kassaflöde

-107 282 -8 239

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	123 656	131 895
Likvida medel vid årets slut	16 374	123 656

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken	5 år
--	------

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år
Förbättringsutgift på annans fastighet	20 år

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

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 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2024	2023
Rev. och Redovisn. på Gotland AB/Grant Thornton		
Revisionsuppdrag	70 000	64 218
Övriga tjänster	30 621	
	100 621	64 218

Not 3 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	4	4

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Aktuell skatt	177 436	7 214
Uppskjuten skatt	0	264 223
Skatt på årets resultat	177 436	271 437

Not 5 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	175 000	175 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	175 000	175 000
Ingående avskrivningar	-175 000	-175 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-175 000	-175 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Förbättringsutgift på annans fastighet

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 061 612	7 061 612
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 061 612	7 061 612
Ingående avskrivningar	-3 213 709	-2 860 628
Årets avskrivningar	-353 080	-353 081
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 566 789	-3 213 709
Utgående redovisat värde	3 494 823	3 847 903

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 429 903	3 429 903
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 429 903	3 429 903
Ingående avskrivningar	-1 714 950	-1 543 455
Årets avskrivningar	-171 496	-171 495
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 886 446	-1 714 950
Utgående redovisat värde	1 543 457	1 714 953

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	979 180	954 180
Inköp	0	25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	979 180	979 180
Ingående avskrivningar	-646 330	-606 595
Årets avskrivningar	-42 900	-39 735
Utgående ackumulerade avskrivningar	-689 230	-646 330
Utgående redovisat värde	289 950	332 850

Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 866 644 (1 266 652) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	466 636	866 644
	466 636	866 644
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	-400 008	-400 008
	-400 008	-400 008

Not 10 Checkräkningskredit

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	1 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	315 892	0

Not 11 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
Företagsinteckning	3 000 000	3 000 000
	3 000 000	3 000 000

Not 12 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har företaget inga eventualförpliktelser.

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets utgång har inga väsentliga händelser som påverkat bolaget inträffat.

2025-05-13

Christer Roslund
Christer Roslund
Ordförande

Jonas Gahm
Jonas Gahm

Anders Gahne
Anders Gahne

Anders Gottner
Anders Gottner

Simon Hägg
Simon Hägg

Johnny Nilsson
Johnny Nilsson

Anders Stumle
Anders Stumle

Mattias Croon
Mattias Croon
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-05-13

Roger Mirchandani
Roger Mirchandani
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gotland Whisky AB (publ)
Org.nr 556664-7276

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gotland Whisky AB (publ) för räkenskapsåret 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gotland Whisky AB (publ)s finansiella ställning per den 2024-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Gotland Whisky AB (publ) 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 för föregående räkenskapsår, 2023, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2024-05-05 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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

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.

Gotland Whisky AB (publ), Org.nr 556664-7276

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 Gotland Whisky AB (publ) för räkenskapsåret 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Gotland Whisky AB (publ) 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.

Revisorans 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.

Visby den 2025-05-13

Roger Mirchandani

Roger Mirchandani
Auktoriserad revisor