

Årsredovisning

för

Samsoe & Samsoe Mood AB

556932-5128

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Samsoe & Samsoe Mood AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 26 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 26 juni 2023


Peter Rasmussen

Årsredovisning
för
Samsoe & Samsoe Mood AB
556932-5128
Räkenskapsåret
2022

Styrelsen för Samsøe & Samsøe Mood AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Bolaget bedriver handel inom konfektionsbranschen.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	5 323	4 672	3 074	5 871	7 789
Resultat efter finansiella poster	-917	254	0	-628	405
Balansomslutning	6 177	2 325	3 509	3 511	2 957
Soliditet (%)	19	50	28	28	33

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	919 081	198 237	1 167 318
Disposition enligt beslut av årsstämman:		198 237	-198 237	0
Årets resultat			-8 793	-8 793
Belopp vid årets utgång	50 000	1 117 318	-8 793	1 158 525

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 117 318
årets förlust	-8 793
	1 108 525

disponeras så att i ny räkning överföres	1 108 525
---	-----------

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		5 323 329	4 672 224
Övriga rörelseintäkter		0	463 074
		5 323 329	5 135 298
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-2 626 436	-2 488 895
Övriga externa kostnader		-1 279 807	-1 151 939
Personalkostnader	3	-2 063 368	-976 676
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-211 663	-212 490
Övriga rörelsekostnader		-1 644	0
		-6 182 918	-4 830 000
Rörelseresultat		-859 589	305 298
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-57 684	-51 612
		-57 684	-51 612
Resultat efter finansiella poster		-917 273	253 686
Bokslutsdispositioner			
Mottagna koncernbidrag		910 000	0
Resultat före skatt		-7 273	253 686
Skatt på årets resultat	4	-1 520	-55 449
Årets resultat		-8 793	198 237

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	199 177	410 840
		199 177	410 840
Summa anläggningstillgångar		199 177	410 840
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 500 905	1 023 158
		1 500 905	1 023 158
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		4 382 765	0
Övriga fordringar		0	844 354
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		93 726	44 194
		4 476 491	888 548
<i>Kassa och bank</i>		0	2 103
Summa omsättningstillgångar		5 977 396	1 913 809
SUMMA TILLGÅNGAR		6 176 573	2 324 649

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 117 318	919 081
Årets resultat		-8 793	198 237
		1 108 525	1 117 318
Summa eget kapital		1 158 525	1 167 318
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		60 605	64 138
Leverantörsskulder		17 972	37 755
Skulder till koncernföretag		4 645 282	632 872
Aktuella skatteskulder		52 789	55 449
Övriga skulder		173 377	342 173
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		68 023	24 944
Summa kortfristiga skulder		5 018 048	1 157 331
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 176 573	2 324 649

2023082301369

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Samsøe & Samsøe Mood ABs årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning av varor i egen butik intäktsredovisas i sin helhet vid försäljningstillfället. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder, övriga skulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Samsøe & Samsøe Mood AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). Värdet av de produkter som finns kvar i lager efter att ha varit föremål för en säsongs försäljning, skrivs ner baserat på historiskt utfall av försäljning av olika typer av produkter under efterföljande säsonger.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Samsøe & Samsøe Mood AB gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Inkurans i varulager

Företagets försäljning är säsongsberoende och inför varje försäljningssäsong finns betydande lager av färdigställda produkter. Övervägande delen av produkterna är starkt modeberoende och det finns risk för att priser senare måste sättas ner eller att produkter måste kasseras. I bokslutet görs nedskrivning för inkurans baserat på historiska utfall de senaste två åren för motsvarande produktgrupper. Att fastställa nedskrivningsbehovet är en väsentlig och svår bedömningsfråga.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där Samsøe & Samsøe Mood AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är P & P Holdings A/S, CVR nr 32325807, Köpenhamn, Danmark. Moderföretag i den minsta koncern där Samsøe & Samsøe Mood AB är dotterföretag är Samsøe & Samsøe Holding A/S, CVR 25185005, Köpenhamn, Danmark. Koncernredovisning finns att hämta hos P & P Holding A/S, Ryesgade 19C, 2200 Köpenhamn, Danmark.

Not 3 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	4	2

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	1 520	55 449
Totalt redovisad skatt	1 520	55 449

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-7 273		253 686
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	1 499	20,60	-52 259
Ej avdragsgilla kostnader		-3 019		-3 190
Redovisad effektiv skatt	-20,90	-1 520	21,86	-55 449

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 799 630	1 799 630
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 799 630	1 799 630
Ingående avskrivningar	-1 388 790	-1 176 300
Årets avskrivningar	-211 663	-212 490
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 600 453	-1 388 790
Utgående redovisat värde	199 177	410 840

Stockholm, den dag som framgår av min elektroniska underskrift,

Peter Rasmussen

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift,

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jonas Åkerlund
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars Jonas Åkerlund

Jonas Åkerlund
Auktoriserad revisor

2023-06-16 14:07:20 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

SAMSOE & SAMSOE MOOD AB 556931-5128 Sverige

Signerat med Dansk MitID/NemID

Peter Rasmussen

2023-06-14 05:55:14 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Samsøe & Samsøe Mood AB, org.nr 556932-5128

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samsøe & Samsøe Mood AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Samsøe & Samsøe Mood ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 för Samsøe & Samsøe Mood AB.

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 Samsøe & Samsøe Mood 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

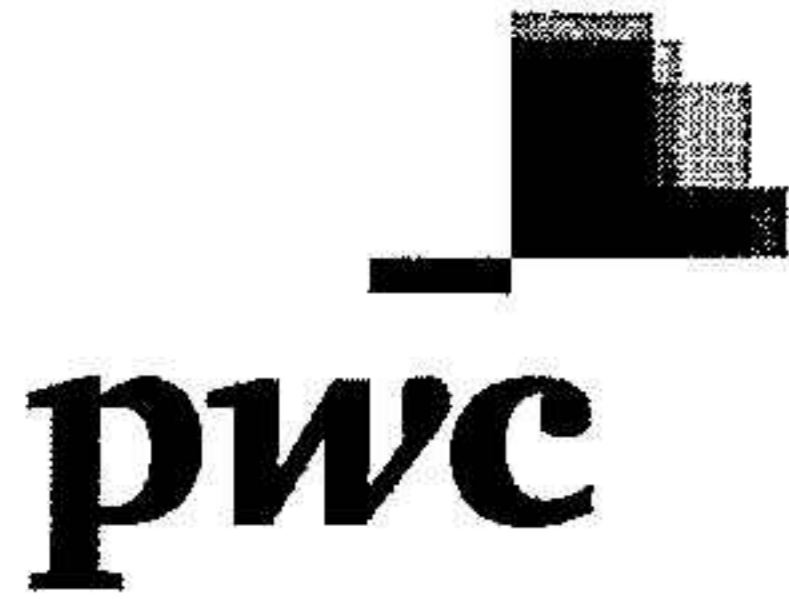
Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 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.

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 Samsøe & Samsøe Mood AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Samsøe & Samsøe Mood 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 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
- 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.

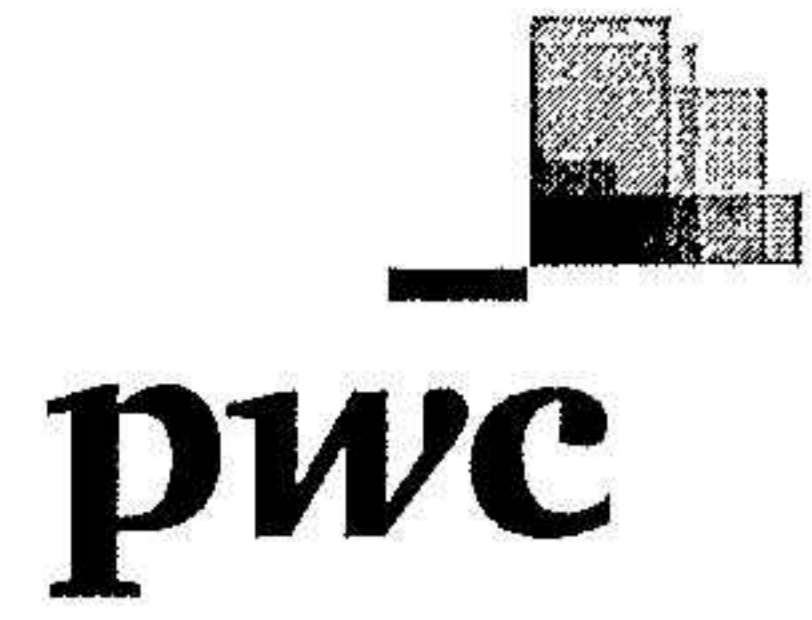
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Anmärkning

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att avdragen skatt och sociala avgifter samt mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.

2023082301373



Gävle den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jonas Åkerlund
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-16 14:11:15 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars Jonas Åkerlund

Datum

Jonas Åkerlund
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post