

Årsredovisning

Dryckesbutiken Timotejgatan AB

559057-5378

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-11-01 – 2023-10-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-05. 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:

Ida Sundqvist

2024-03-07

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom vinimport samt försäljning till restauranger, hotell och statliga återförsäljare.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det oroliga världsläget och lågkonjunkturen har fortsatt och kunderna säljer ca 25% mindre än vanligt vilket påverkar företaget direkt. Företagets omsättning har trots detta ökat under året men med en extremt snabb valutaförändring där kronan tappat mot EUR samt högre transportkostnader har marginalerna ätits upp. Likviditeten är därför fortfarande ansträngd och utförsäljning av lager har ej gått i den takt vi räknat med då det varit svårt, pga det yttre omständigheterna, att prognostisera försäljning och därmed årets inköp. Detta är också anledningen till att företaget förlängt de beviljade anstånd från pandemin ytterligare.

För att komma till rätta med likviditetsproblemet planerar företaget att minska årets varuinköp med 25% jämfört med föregående år, minska lagret och försätta dialogen med leverantörer om förlängda kredittider. En person har också sagts upp och beroende på hur 2024 kommer utvecklas kan ev fler uppsägningar komma ske.

Med ovanstående åtgärder visar företagets senaste upprättade långsiktiga likviditetsprognos att likviditetsbristen kommer vara åtgärdad inom 12 månader.

För väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut, se not.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2211-2310	2111-2210	2011-2110	1911-2010
Nettoomsättning	30 026	28 627	23 339	18 827
Resultat efter finansiella poster	-556	470	1 761	1 518
Soliditet %	11	16	34	23

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	60 000	1 492 868	135 577
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		135 577	-135 577
- Årets resultat			-350 712
- Belopp vid årets utgång	60 000	1 628 445	-350 712

Företagets erhållna aktieägartillskott uppgår på balansdagen till 1.200.000 kr (f.å 1.200.000 kr) och är ett ovillkorat aktieägartillskott.

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 628 445
Årets resultat	-350 712
Summa	1 277 733

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 277 733
Summa	1 277 733

RESULTATRÄKNING

1

	2022-11-01 2023-10-31	2021-11-01 2022-10-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	30 026 461	28 627 328
Övriga rörelseintäkter	57 918	54 796
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	30 084 379	28 682 124
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-24 295 290	-22 874 238
Övriga externa kostnader	-1 572 226	-1 277 864
Personalkostnader	-4 229 186	-3 604 168
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-30 000	-30 000
Övriga rörelsekostnader	-467 593	-408 785
Summa rörelsekostnader	-30 594 295	-28 195 055
Rörelseresultat	-509 916	487 069
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	13 110	15
Räntekostnader och liknande resultatposter	-58 906	-16 938
Summa finansiella poster	-45 796	-16 923
Resultat efter finansiella poster	-555 712	470 146
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	205 000	-205 000
Summa bokslutsdispositioner	205 000	-205 000
Resultat före skatt	-350 712	265 146
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-129 569
Årets resultat	-350 712	135 577

BALANSRÄKNING

1

		2023-10-31	2022-10-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter		62 500	92 500
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		62 500	92 500
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	3	57 026	42 651
Andra långfristiga fordringar	4	70 000	70 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		127 026	112 651
Summa anläggningstillgångar		189 526	205 151
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		7 145 557	7 970 146
Förskott till leverantörer		540 193	120 198
<i>Summa varulager m.m.</i>		7 685 750	8 090 344
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 314 826	1 936 947
Övriga fordringar		1 412 737	951 897
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		267 535	190 554
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		3 995 098	3 079 398
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		328 647	357 754
<i>Summa kassa och bank</i>		328 647	357 754
Summa omsättningstillgångar		12 009 495	11 527 496
SUMMA TILLGÅNGAR		12 199 021	11 732 647

BALANSRÄKNING

	2023-10-31	2022-10-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	60 000	60 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	60 000	60 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 628 445	1 492 868
Årets resultat	-350 712	135 577
<i>Summa fritt eget kapital</i>	1 277 733	1 628 445
Summa eget kapital	1 337 733	1 688 445
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	0	205 000
Summa obeskattade reserver	0	205 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	132 558
Summa långfristiga skulder	0	132 558
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	657 235	183 721
Leverantörsskulder	4 504 031	3 977 553
Skatteskulder	160 870	562 451
Övriga skulder	5 113 552	4 675 286
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	425 600	307 633
Summa kortfristiga skulder	10 861 288	9 706 644
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	12 199 021	11 732 647

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

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.

Not 2 Medelantalet anställda

2023-10-31

2022-10-31

Medelantalet anställda

7

6

Not 3 Fordringar hos koncernföretag

2023-10-31

2022-10-31

Ingående anskaffningsvärden

42 651

2 584 301

Tillkommande fordringar

14 375

12 750

Reglerade fordringar

-

-2 554 400

Utgående anskaffningsvärden

57 026

42 651

Not 4 Andra långfristiga fordringar

2023-10-31

2022-10-31

Ingående anskaffningsvärden

70 000

70 000

Utgående anskaffningsvärden

70 000

70 000

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Likviditeten är fortsatt ansträngd. För att komma tillrätta med detta planerar nu företaget att minska årets varuinköp med 25% jämfört med föregående år och därmed minska lagret och frigöra kapital. Företaget går även från sju anställda till nu fem anställda. Företaget arbetar kontinuerligt med rullande 8-veckors prognoser och har även upprättat en likviditetsprognos för innevarande år. Kommande månader är situationen mycket ansträngd men med minskade inköp och lager ser likviditeten ut att förbättras framöver. För att klara den mest akuta situationen har företaget en fortsatt dialog med sina leverantörer.

Not 6 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Susann Barruk, Economy Control i Södertälje AB

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Ida Sundqvist

Ida Sundqvist

2024-02-20

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-02-23

Maria Carlstedt

Maria Carlstedt

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dryckesbutiken Timotejgatan AB

Org.nr 559057-5378

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dryckesbutiken Timotejgatan AB för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dryckesbutiken Timotejgatan ABs finansiella ställning per den 2023-10-31 och av dess finansiella resultat 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 Dryckesbutiken Timotejgatan AB 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 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

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.

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Dryckesbutiken Timotejgatan AB för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorers ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Dryckesbutiken Timotejgatan AB 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 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.

Revisorers 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 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp vare sig redovisat eller betalt avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt.

Södertälje 2024-02-23

Maria Carlstedt

Maria Carlstedt
Auktoriserad revisor

Dryckesbutiken Timotejgatan AB, Org.nr 559057-5378