

Årsredovisning
för
JTI Ventures AB

559041-2358

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i JTI Ventures AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-03-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Helsingborg 2024-03-29



Jimmy Tieu

Årsredovisning
för
JTI Ventures AB

559041-2358

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för JTI Ventures AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver försäljning av hobby- och presentartiklar.

Företaget har sitt säte i Helsingborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året upprättat en kontrollbalansräkning som visade på att det egna kapitalet var förbrukat. Denna årsredovisning anses vara bolagets andra kontrollbalansräkning och visar att under året så har aktiekapitalet i sin helhet återställts.

Bolaget har under året varit i en rekonstruktion som avslutades under andra halvan av 2023 med ett positivt resultat. Bolaget har framgångsrikt förhandlat ett ackord med sina fordringsägare och går starkt ur processen med god tro inför kommande räkenskapsår.

Genom de genomförda kostnadsbesparingarna och det strategiska skiftet i affärsmodell under 2023, har företaget inte bara skapat en robust grund för kraftfull och hållbar tillväxt, utan även banat väg för betydande effektiviseringar inom verksamheten. Integreringen av avancerad automatisering och användandet av artificiell intelligens har inte bara optimerat våra processer och minskat onödiga kostnader, utan också skapat förutsättningar för en mer skalbar affärsmodell. Denna fokusering på kostnadseffektivitet och skalbarhet stärker vår position i en konkurrensutsatt marknad och förbättrar vår förmåga att snabbt anpassa oss till förändringar i marknadens efterfrågan.

Med en affärsstrategi som nu är skräddarsydd för att maximera effektiviteten och minska kostnaderna, är vi väl positionerade att dra nytta av e-handels tillväxtmöjligheter och stärka vår marknadsposition. Vårt engagemang i att förädla verksamheten genom effektivisering och kostnadsbesparingar markerar en strategisk kurs som är designad för att säkerställa långsiktig stabilitet och tillväxt.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	89 872	88 832	87 575	98 773
Resultat efter finansiella poster	4 295	-9 766	-187	1 944
Soliditet (%)	8,9	-10,9	19,7	28,0
Balansomslutning	18 259	24 452	36 059	25 099

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	6 753 324	-9 477 668	-2 674 344
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-9 477 668	9 477 668	0
Erhållna aktieägartillskott		6 000		6 000
Årets resultat			4 295 146	4 295 146
Belopp vid årets utgång	50 000	-2 718 344	4 295 146	1 626 802

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-2 718 344
årets vinst	4 295 146
	1 576 802
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 576 802
	1 576 802

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.	2		
Nettoomsättning		89 871 166	88 831 730
Övriga rörelseintäkter		14 456 379	1 320 117
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		104 327 545	90 151 847
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-49 578 011	-46 082 255
Övriga externa kostnader		-40 193 510	-40 235 310
Personalkostnader	3	-8 483 819	-12 011 767
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-335 059	-335 078
Övriga rörelsekostnader		-956 936	-809 218
Summa rörelsekostnader		-99 547 335	-99 473 628
Rörelseresultat		4 780 210	-9 321 781
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		30 758	204
Räntekostnader och liknande resultatposter		-515 822	-444 091
Summa finansiella poster		-485 064	-443 887
Resultat efter finansiella poster		4 295 146	-9 765 668
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	288 000
Summa bokslutsdispositioner		0	288 000
Resultat före skatt		4 295 146	-9 477 668
Årets resultat		4 295 146	-9 477 668

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	691 055	1 105 109
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	73 353	105 196
Summa materiella anläggningstillgångar		764 408	1 210 305
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	6	404 341	129 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		404 341	129 000
Summa anläggningstillgångar		1 168 749	1 339 305
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		10 378 687	17 097 680
Summa varulager		10 378 687	17 097 680
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		314 460	103 552
Fordringar hos koncernföretag		360 744	268 745
Övriga fordringar		800 358	630 688
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 245 434	3 633 341
Summa kortfristiga fordringar		5 720 996	4 636 326
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		990 641	1 378 766
Summa kassa och bank		990 641	1 378 766
Summa omsättningstillgångar		17 090 324	23 112 772
SUMMA TILLGÅNGAR		18 259 073	24 452 077

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-2 718 344	6 753 324
Årets resultat		4 295 146	-9 477 668
Summa fritt eget kapital		1 576 802	-2 724 344
Summa eget kapital		1 626 802	-2 674 344
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		0	949 314
Summa långfristiga skulder		0	949 314
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	7	3 889 737	7 396 065
Leverantörsskulder		5 036 490	4 349 892
Skulder till koncernföretag		589 311	186 747
Övriga skulder		5 480 238	11 686 691
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 636 494	2 557 712
Summa kortfristiga skulder		16 632 270	26 177 107
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 259 072	24 452 077

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5 år

Not 2 Exceptionella intäkter

	2023	2022
Ackordsvinst	-13 371 338	0
	-13 371 338	0

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	19	40

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 608 552	1 560 754
Inköp		123 154
Försäljningar/utrangeringar	-123 154	-75 356
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 485 398	1 608 552
Ingående avskrivningar	-503 443	-210 256
Försäljningar/utrangeringar	12 316	10 047
Årets avskrivningar	-303 216	-303 234
Utgående ackumulerade avskrivningar	-794 343	-503 443
Utgående redovisat värde	691 055	1 105 109

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	159 219	159 219
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	159 219	159 219
Ingående avskrivningar	-54 023	-22 179
Årets avskrivningar	-31 843	-31 844
Utgående ackumulerade avskrivningar	-85 866	-54 023
Utgående redovisat värde	73 353	105 196

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	129 000	129 000
Tillkommande fordringar	275 341	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	404 341	129 000
Utgående redovisat värde	404 341	129 000

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	6 100 000	8 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	3 889 737	7 396 065

Till bolagets kredit finns villkor kopplade, så kallade finansiella covenant, vilka måste vara uppfyllda under hela kreditens löptid. De nyckeltal som mäts är lagersaldo samt ebitda, vilka mäts kvartalsvis som ett rullande 12-månaders värde. Per balansdagen uppfyllde bolaget samtliga åtaganden som var upptagna i kreditvillkoren.

Not 8 Uppgifter om moderföretag

JAKP Holding AB org nr 559172-3357 är moderföretag med säte i Helsingborg.

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	10 100 000	10 100 000
	10 100 000	10 100 000

Underskrifter

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Jimmy Tieu
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Rickard Julin
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
28.03.2024 14:56

SENT BY OWNER:
Viktor Noresson · 28.03.2024 14:35

DOCUMENT ID:
HJZuSGxQJA

ENVELOPE ID:
Syg_BMgXyR-HJZuSGxQJA

DOCUMENT NAME:

Årsredovisning JTI Ventures AB 2023-01-01 - 2023-12-31.pdf
9 pages

Activity log

DEPEND	ACTION	TIME (UTC)	METHOD	DETAILS
1. JIMMY TIEU jimmy.tieu@jtiventures.se	Signed Authenticated	28.03.2024 14:47 28.03.2024 14:36	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1990/07/21) IP: 78.77.142.185
2. RICKARD JULIN rickard.julin@se.gt.com	Signed Authenticated	28.03.2024 14:56 28.03.2024 14:55	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1976/03/10) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i JTI Ventures AB

Org.nr. 559041 - 2358

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för JTI Ventures AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av JTI Ventures ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 JTI Ventures 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 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

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 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 JTI Ventures AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till JTI Ventures AB enligt god revisions sed 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.

Revisorns 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 försumelse 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 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningsgrunden 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.

Helsingborg, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Rickard Julin
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

28.03.2024 14:57

SENT BY OWNER:

Viktor Noresson · 28.03.2024 13:56

DOCUMENT ID:

S1ezY1Xk0

ENVELOPE ID:

Bk6WKJXkA-S1ezY1Xk0

DOCUMENT NAME:

Revisionsberättelse JTI Ventures AB 2023-01-01–2023-12-31..pdf

2 pages

Activity log

DEPEND	ACTION	TIME	METHOD	LIBRARY
1. RICKARD JULIN	Signed	28.03.2024 14:57	eID	Swedish BankID (DOB: 1976/03/10)
rickard.julin@se.gt.com	Authenticated	28.03.2024 14:56	Low	IP: 194.14.78.10

*Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed