

Årsredovisning
för
Bornicon & Salming AB

556488-4624

Räkenskapsåret

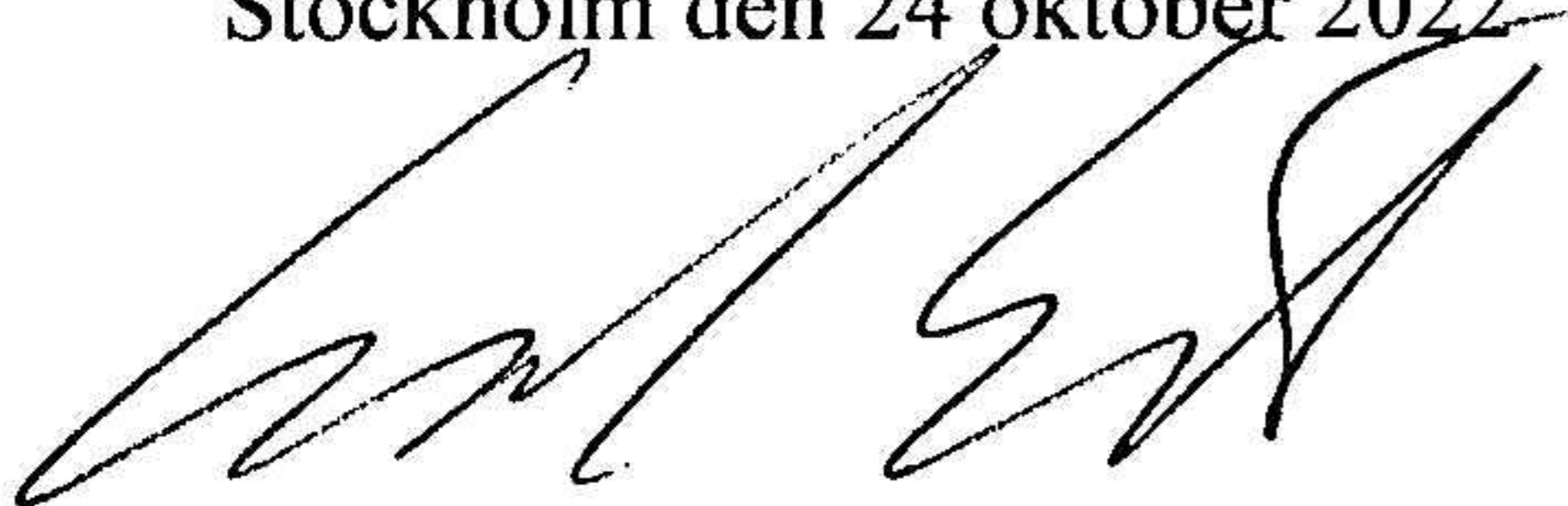
2021-06-01 – 2022-05-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bornicon & Salming AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 24 oktober 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 24 oktober 2022



Gabriel Eriksson

Årsredovisning

för

Bornicon & Salming AB

556488-4624

Räkenskapsåret

2021-06-01 – 2022-05-31

Styrelsen och verkställande direktören för Bornicon & Salming AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-06-01 – 2022-05-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget började sin verksamhet år 1994. Verksamheten omfattar import och försäljning av alkoholhaltiga drycker och bedrivs i lokaler centralt i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten har avvecklats under året och flyttats över till moderbolaget The Wine and Spirits Collective Sweden AB.

Ägarförhållanden

Ägarförhållandet är per 2019-12-31 enligt följande:

The Wine and Spirits Collective Sweden AB, 556552-3700, 100,00 %

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018
Nettoomsättning	13 024	24 637	41 336	29 984
Resultat efter finansiella poster	1 935	3 220	550	101
Balansomslutning	6 539	9 949	16 835	13 266
Soliditet (%)	94,9	46,9	12,7	6,9
Kassalikviditet (%)	1 964,2	77,1	48,5	75,5

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	386 000	54 000	6 852	1 689 532	2 533 763	4 670 147
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Balanseras i ny räkning				2 533 762	-2 533 762	0
Årets resultat					1 536 373	1 536 373
Belopp vid årets utgång	386 000	54 000	6 852	4 223 294	1 536 374	6 206 520

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 400 000 (400 000)kr.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	6 852
balanserad vinst	4 223 295
årets vinst	1 536 373
	5 766 520

disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 766 520
	5 766 520

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

2022120702601

Resultaträkning

	Not	2021-06-01 -2022-05-31	2020-06-01 -2021-05-31
Nettoomsättning		13 023 771	24 636 972
Övriga rörelseintäkter		16 745	56 301
		13 040 516	24 693 273
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-10 591 903	-20 653 606
Övriga externa kostnader		-470 811	-720 871
Personalkostnader	2	0	-4 695
Övriga rörelsekostnader		-42 189	-44 102
		-11 104 903	-21 423 274
Rörelseresultat		1 935 613	3 269 999
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-637	-49 528
		-637	-49 528
Resultat efter finansiella poster		1 934 976	3 220 471
Resultat före skatt		1 934 976	3 220 471
Skatt på årets resultat	3	-398 603	-686 709
Årets resultat		1 536 373	2 533 762

Balansräkning

Not

2022-05-31

2021-05-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

0

5 878 301

0

5 878 301

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

4 287

3 451 447

Aktuella skattefordringar

0

116 466

Övriga fordringar

25 992

23 738

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

4

14 530

46 066

44 809

3 637 717

Kassa och bank

6 494 647

433 365

Summa omsättningstillgångar

6 539 456

9 949 383

SUMMA TILLGÅNGAR

6 539 456

9 949 383

Balansräkning

Not

2022-05-31

2021-05-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

386 000

386 000

Reservfond

54 000

54 000

440 000

440 000

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

6 852

6 852

Balanserad vinst eller förlust

4 223 295

1 689 532

Årets resultat

1 536 373

2 533 762

5 766 520

4 230 146

Summa eget kapital

6 206 520

4 670 146

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

625

2 847 705

Aktuella skatteskulder

248 883

0

Övriga skulder

1 428

1 535 537

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

5

82 000

895 995

Summa kortfristiga skulder

332 936

5 279 237

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 539 456

9 949 383

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.

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.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

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:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	20%
---	-----

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar 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. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

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

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not 2 Anställda och personalkostnader

	2021-06-01 -2022-05-31	2020-06-01 -2021-05-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	0
Män	0	0
	0	0
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Sociala kostnader och pensionskostnader	0	146
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	0	146

Not 3 Aktuell och uppskjuten skatt

	2021-06-01	2020-06-01
	-2022-05-31	-2021-05-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	398 603	53 080
Justering avseende tidigare år		0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	0	633 629
Totalt redovisad skatt	398 603	686 709

Avstämning av effektiv skatt

	2021-06-01		2020-06-01	
	-2022-05-31		-2021-05-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 934 976		3 220 471
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-398 603	21,40	-689 181
Ej avdragsgilla kostnader				-6 635
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång				9 107
Redovisad effektiv skatt	20,60	-398 603	21,32	-686 709

Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-05-31	2021-05-31
Övriga poster	14 530	46 066
	14 530	46 066

Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-05-31	2021-05-31
Upplupen särskild löneskatt	0	19 826
Övriga poster	82 000	876 169
	82 000	895 995

Not 6 Eventualförpliktelser

	2022-05-31	2021-05-31
Garanti till myndigheter	0	975 000
	0	975 000

2022120702609

Not 7 Ställda säkerheter

	2022-05-31	2021-05-31
Företagsinteckning	13 100 000 13 100 000	13 100 000 13 100 000

Not 8 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till The Wine and Spirits Collective AB (556552-3700) med säte i Stockholm. Koncernredovisning upprättas av det överordnade moderbolaget Winestate Group Oy med organisationsnummer FI23525731 med säte i Helsingfors.

Stockholm 2022-10-24



Tuomas Hirvonen
Ordförande

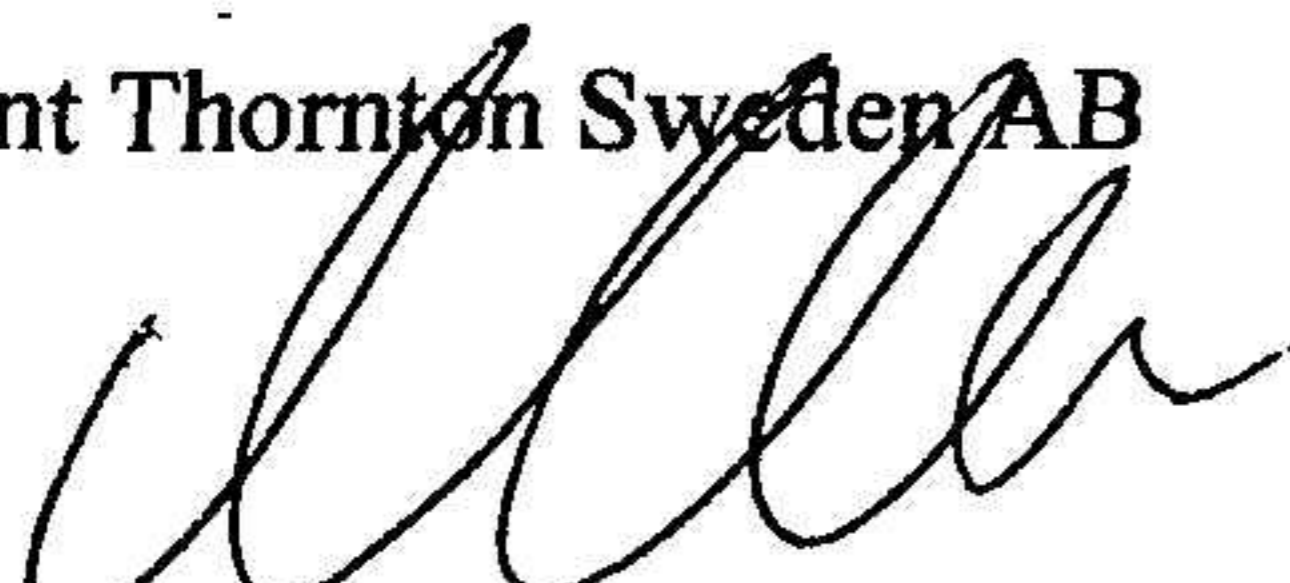


Gabriel Eriksson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

24/10-2022

Grant Thornton Sweden AB



Maaria Martin-Vivaldi
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bornicon & Salming AB
Org.nr. 556488-4624

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bornicon & Salming AB för räkenskapsåret 2021-06-01 -- 2022-05-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bornicon & Salming ABs finansiella ställning per den 31 maj 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.

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 Bornicon & Salming 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 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 revisions sed 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.



2022120702611

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 Bornicon & Salming AB för räkenskapsåret 2021-06-01 -- 2022-05-31 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 Bornicon & Salming 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 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Stockholm den 2022-10-24

Grant Thornton Sweden AB

Maaria Martin-Vivaldi

Auktoriserad revisor