

Årsredovisning för
Liquid Management Sweden AB

556889-4611

Räkenskapsåret

2024-07-01 - 2025-06-30

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-12-19.
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

Nicolas Sitbon
Styrelseledamot

2025-12-19

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Liquid Management Sweden AB, 556889-4611, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Stockholm registrerades år 2007 och har sedan 2012 bedrivit verksamhet under nuvarande bolagsform. Vi är verksamma inom hotell- restaurang- och eventbranschen där vi erbjuder ett stort antal tjänster för företag som vill uppgradera, förstärka eller förnya sitt dryckesprogram eller sin verksamhet i stort. Vi är ett internationellt företag som arbetar globalt med branschens ledande producenter, importörer och partners.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Räkenskapsåret 2024-2025 har huvudverksamheten fortsatt varit fokus mot evenemangsbranschen samt bolagets betydande minoritetsintressen; Real Beverages of Sweden AB samt Restaurang Tegnergatan 34 AB. Som ett resultat har bolagets omsättning minskat från föregående period.

Det är styrelsen uppfattning att den potentiella värdeökningen och avkastning från minoritetsintressena kommer att vara större än det värde som kan återbyggas inom den egna verksamheten på kort sikt.

Bolaget har under året lämnat en kapital- och likviditetsteckningsgaranti till intressebolaget Restaurang Tegnergatan 34 AB som säkerställer att intressebolagets egna kapital vid varje tillfälle uppgår till det registrerade aktiekapitalet och bolagets likviditet vid varje tillfälle är tillräckligt för den fortsatta driften.

Flerårsöversikt

	2024/2025	2023/2024	2022/2023	Belopp i Tkr 2021/2022
Nettoomsättning	1 821	2 980	7 215	5 742
Resultat efter finansiella poster	5	-137	1 233	1 041
Soliditet %	72,8	76,5	68	68

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	83 300	3 218 498	-137 377
Balanseras i ny räkning		-137 378	137 377
Utdelning		-338 000	
Årets resultat			4 558
Belopp vid årets utgång	83 300	2 743 120	4 558

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	2 743 120
Årets resultat	4 558
Summa	2 747 678
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	2 747 678
Summa	2 747 678

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-07-01 - 2025-06-30</i>	<i>2023-07-01 - 2024-06-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 821 311	2 980 479
Övriga rörelseintäkter		56 200	4 911
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 877 511	2 985 390
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-550 976	-667 815
Övriga externa kostnader		-816 878	-1 264 713
Personalkostnader	2	-492 076	-1 146 337
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 750	-31 000
Summa rörelsekostnader		-1 867 680	-3 109 865
Rörelseresultat		9 831	-124 475
Finansiella poster			
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		715	1 861
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 988	-14 763
Summa finansiella poster		-5 273	-12 902
Resultat efter finansiella poster		4 558	-137 377
Resultat före skatt		4 558	-137 377
Årets resultat		4 558	-137 377

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2025-06-30</i>	<i>2024-06-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	7 750
Summa materiella anläggningstillgångar		0	7 750
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	520 000	520 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 250 000	2 250 000
Andra långfristiga fordringar		184 086	184 086
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 954 086	2 954 086
Summa anläggningstillgångar		2 954 086	2 961 836
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		556 026	518 489
Övriga fordringar		18 126	152 053
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		84 495	27 839
Summa kortfristiga fordringar		658 647	698 381
Kassa och bank			
Kassa och bank		278 408	477 494
Summa kassa och bank		278 408	477 494
Summa omsättningstillgångar		937 055	1 175 875
SUMMA TILLGÅNGAR		3 891 141	4 137 711

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2025-06-30</i>	<i>2024-06-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		83 300	83 300
Summa bundet eget kapital		83 300	83 300
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 743 120	3 218 498
Årets resultat		4 558	-137 377
Summa fritt eget kapital		2 747 678	3 081 121
Summa eget kapital		2 830 978	3 164 421
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	29 602
Leverantörsskulder		243 600	265 832
Skulder till koncernföretag		212 419	0
Skatteskulder		0	141 532
Övriga skulder		257 937	108 778
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		346 207	427 546
Summa kortfristiga skulder		1 060 163	973 290
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 891 141	4 137 711

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>Procent</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2024-07-01 - 2025-06-30</i>	<i>2023-07-01 - 2024-06-30</i>
Medelantalet anställda	1	2

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	<i>2025-06-30</i>	<i>2024-06-30</i>
Ingående anskaffningsvärden	160 000	160 000
Utgående anskaffningsvärden	160 000	160 000
Ingående avskrivningar	-160 000	-160 000
Utgående avskrivningar	-160 000	-160 000
Redovisat värde	0	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2025-06-30</i>	<i>2024-06-30</i>
Ingående anskaffningsvärden	517 232	517 232
Utgående anskaffningsvärden	517 232	517 232
Ingående avskrivningar	-509 482	-478 482
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-7 750	-31 000
Utgående avskrivningar	-517 232	-509 482
Redovisat värde	0	7 750

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	520 000	20 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Förvärv		500 000
Utgående anskaffningsvärden	520 000	520 000
Redovisat värde	520 000	520 000

Not 6 Ställda säkerheter

	2025-06-30	2024-06-30
Företagsinteckningar	1 200 000	1 200 000
Summa ställda säkerheter	1 200 000	1 200 000

Not 7 Eventualförpliktelser

Kommentar till not

Bolaget har under året lämat en kapital- och likviditetsgaranti till intressebolaget Restaurang Tegnergatan 34 AB. Garantin är begränsad t.o.m. 2026-06-30 och i övrigt begränsad till att respektive part ansvarar för 50 % av bristen vardera.

Underskrifter

Årsredovisningens innehåll bestämdes 2025-12-15

Stockholm

Nicolas Sitbon 2025-12-17
Nicolas Sitbon Datum
Styrelseledamot

Andreas Portnoff VD 2025-12-17
Andreas Portnoff VD Datum
Verkställande direktör

Robert Radovic 2025-12-17
Robert Radovic Datum
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-12-18

Adeco Revisorer KB

Ninos Turgay
Ninos Turgay
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Liquid Management Sweden AB, org.nr 556889-4611

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Liquid Management Sweden AB för räkenskapsåret 2024-07-01 -- 2025-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Liquid Management Sweden ABs finansiella ställning per den 30 juni 2025 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 Standard on Auditing (ISA) och god revisionsstandard i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Liquid Management Sweden AB enligt god revisorsstandard 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 Liquid Management Sweden AB för räkenskapsåret 2024-07-01 -- 2025-06-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Liquid Management Sweden 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 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 försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Stockholm
2025-12-18

Ninos Turgay

Ninos Turgay

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR