

Årsredovisning
för
Monteriva Kaffe Sverige AB
556269-2482

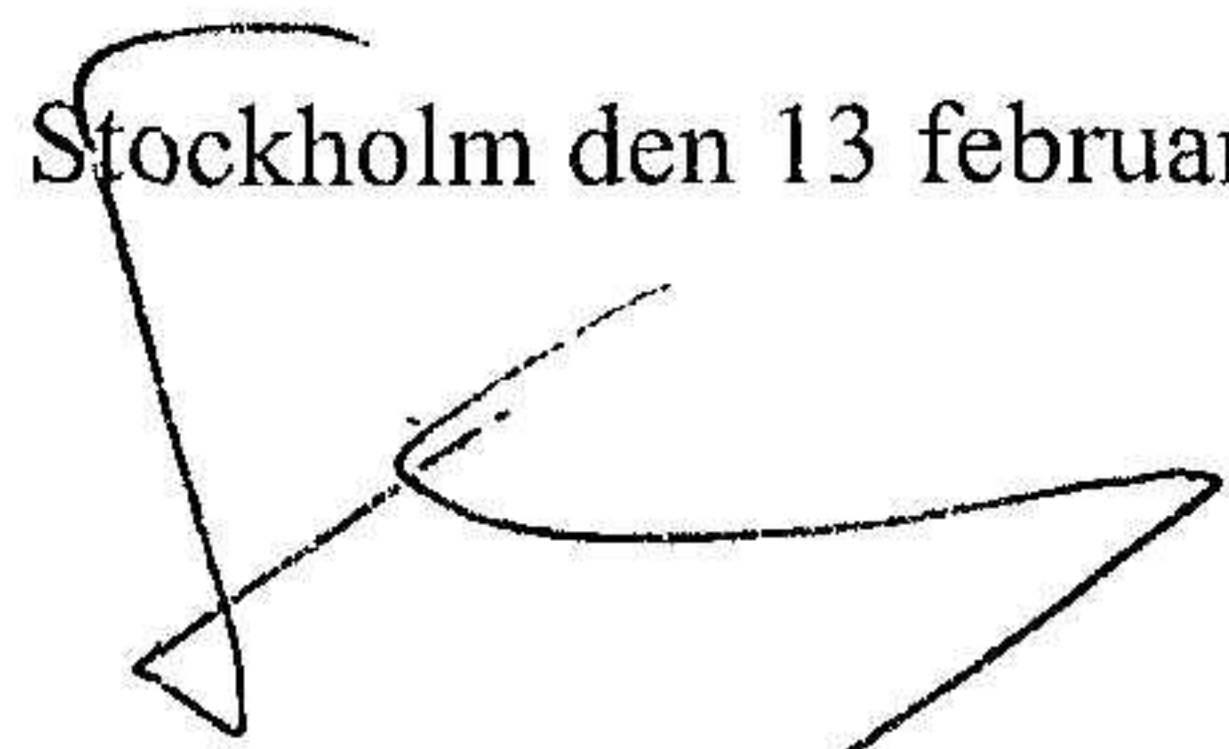
Räkenskapsåret
2022-09-01 – 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Monteriva Kaffe Sverige AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 13 februari 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 13 februari 2024


Tommy Winberg

Årsredovisning

för

Monteriva Kaffe Sverige AB

556269-2482

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-08-31

Styrelsen för Monteriva Kaffe Sverige AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

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

Allmänt om verksamheten

Verksamheten omfattar handel med kaffe och kaffeutrustning samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året har präglats av kronans försvagning och senare halvan minskad efterfrågan beroende på större försiktighet hos kunderna i det nya konjunkturläget.

Företaget har gått in på sitt sjätte år ISO9001 och ISO14001, omcertifiering har genomförts under året.

Ägarförhållanden

Monteriva Kaffe Sverige AB ingår i koncern och är ett helägt dotterföretag till Monteriva AB, org.nr 556657-5386, med säte i Stockholm.

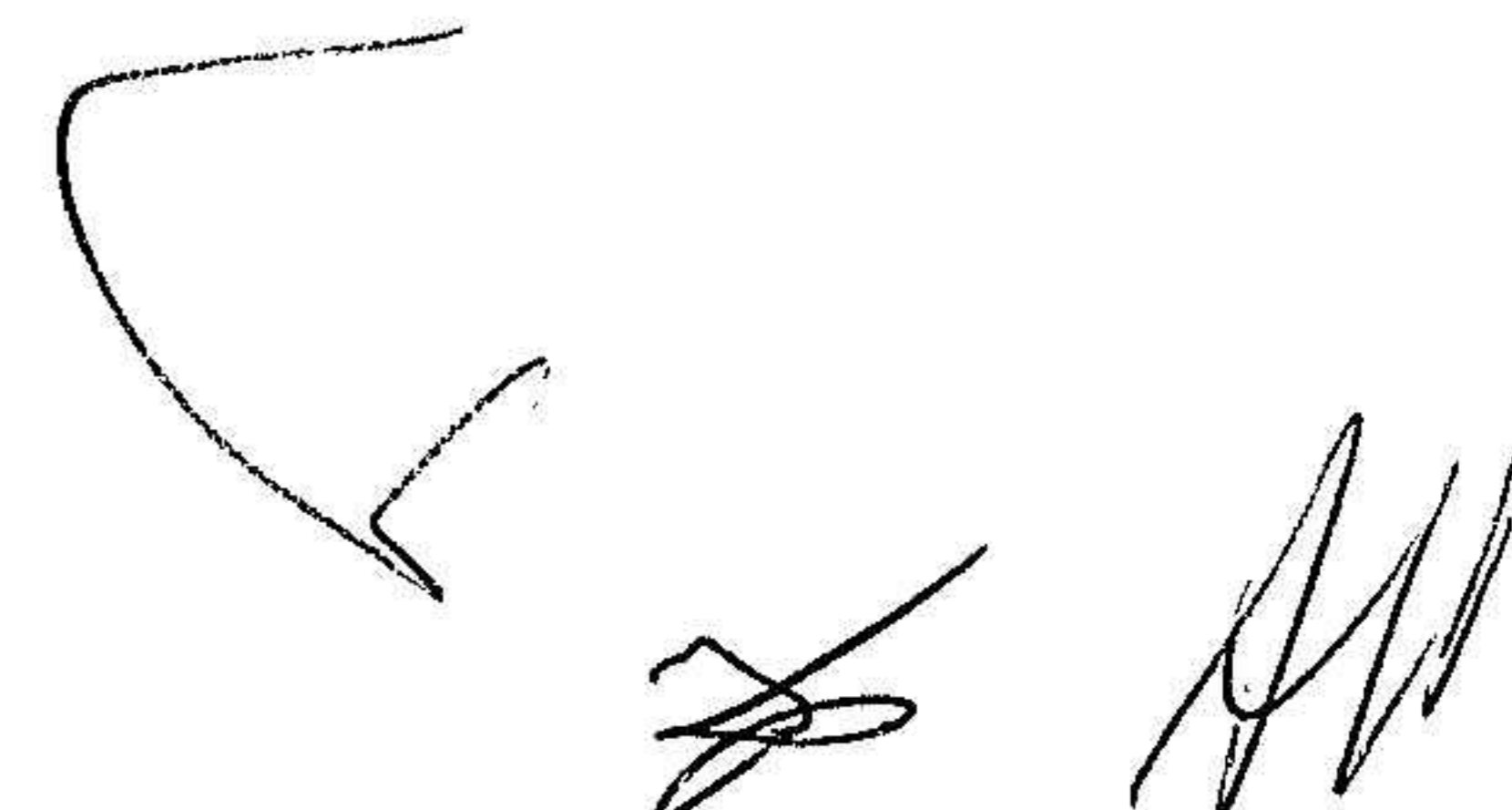
Koncernens verksamhet bedrivs huvudsakligen i Stockholmsregionen.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	31 691	31 198	29 369	28 662	30 114
Resultat efter finansiella poster	1 481	3 023	2 489	895	2 800
Soliditet (%)	79	71	64	51	48
Balansomslutning	13 976	15 430	14 055	13 651	13 572
Avkastning på eget kap. (%)	13	28	28	13	43

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	235 000	47 000	8 691 807	1 979 925	10 953 732
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Utdelning			-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning			1 979 925	-1 979 925	0
Årets resultat				1 072 199	1 072 199
Belopp vid årets utgång	235 000	47 000	9 671 732	1 072 199	11 025 931



Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 671 731
årets vinst	1 072 199
	10 743 930

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (297,87 kronor per aktie)	700 000
i ny räkning överföres	10 043 930
	10 743 930

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Den föreslagna utdelningen till aktieägarna reducerar tillfälligtvis bolagets soliditet. Soliditeten är, mot bakgrund av låg beloppsmässig utdelning samt att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med hög och tilltagande lönsamhet, betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed motiveras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3§ 2-3 st (försiktighetsregeln). Föreslagen vinstdisposition samt föreslagna resultat- och balansräkningar ska fastställas vid ordinarie årsstämma.

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



Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		31 534 165	31 084 060
Övriga rörelseintäkter		189 972	129 925
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		31 724 137	31 213 985
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-18 768 503	-17 521 778
Övriga externa kostnader		-6 236 675	-5 442 011
Personalkostnader	2	-5 131 646	-5 085 178
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-93 765	-102 544
Övriga rörelsekostnader		-4 153	-935
Summa rörelsekostnader		-30 234 742	-28 152 446
Rörelseresultat		1 489 395	3 061 539
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		13 882	15 679
Räntekostnader och liknande resultatposter		-21 889	-53 850
Summa finansiella poster		-8 007	-38 171
Resultat efter finansiella poster		1 481 388	3 023 368
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-103 500	-508 000
Summa bokslutsdispositioner		-103 500	-508 000
Resultat före skatt		1 377 888	2 515 368
Skatter			
Skatt på årets resultat		-305 689	-535 443
Årets resultat		1 072 199	1 979 925

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt
liknande rättigheter

3

2

2

Summa immateriella anläggningstillgångar

2

2

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

4

191 777

195 260

Inventarier, verktyg och installationer

5

63 678

93 020

Summa materiella anläggningstillgångar

255 455

288 280

Summa anläggningstillgångar

255 457

288 282

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

8 916 480

11 146 810

Förskott till leverantörer

0

42 240

Summa varulager

8 916 480

11 189 050

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

3 158 511

2 541 973

Övriga fordringar

3 847

281 823

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

260 698

307 776

Summa kortfristiga fordringar

3 423 056

3 131 572

Kassa och bank

Kassa och bank

6

1 381 397

821 166

Summa kassa och bank

1 381 397

821 166

Summa omsättningstillgångar

13 720 933

15 141 788

SUMMA TILLGÅNGAR

13 976 390

15 430 070

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

235 000

235 000

Reservfond

47 000

47 000

Summa bundet eget kapital

282 000

282 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

9 671 731

8 691 806

Årets resultat

1 072 199

1 979 925

Summa fritt eget kapital

10 743 930

10 671 731

Summa eget kapital

11 025 930

10 953 731

Avsättningar

Övriga avsättningar

67 000

67 000

Summa avsättningar

67 000

67 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

0

185 299

Skulder till koncernföretag

471 661

471 661

Summa långfristiga skulder

471 661

656 960

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

464 538

774 410

Skatteskulder

459 063

547 537

Övriga skulder

914 716

1 736 906

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

573 482

693 526

Summa kortfristiga skulder

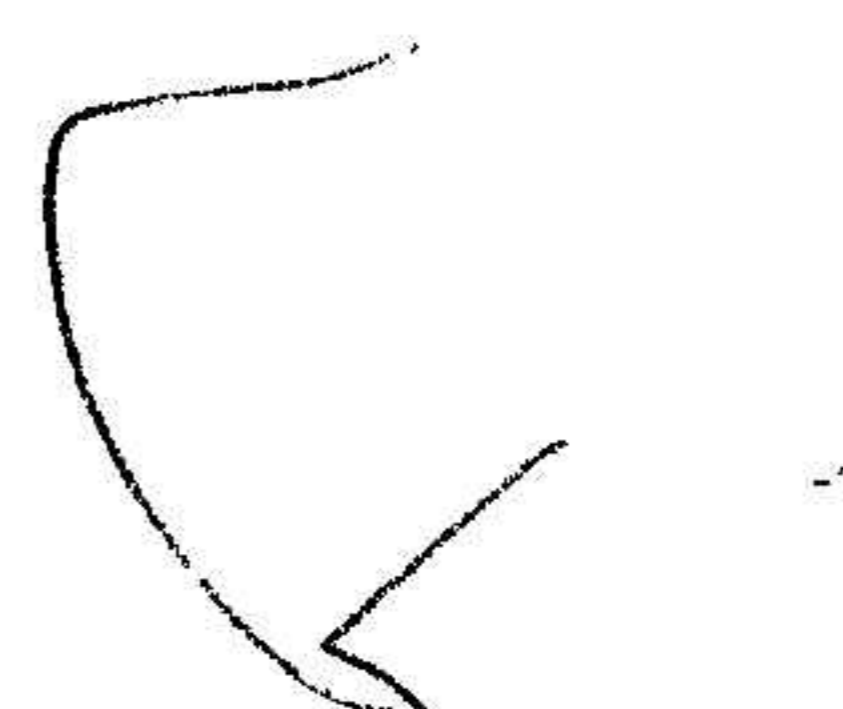
2 411 799

3 752 379

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 976 390

15 430 070



Handwritten signature

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:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	4 200 000	4 200 000
	4 200 000	4 200 000

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 395 000	4 395 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 395 000	4 395 000
Ingående avskrivningar	-4 394 998	-4 393 149
Årets avskrivningar		-1 849
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 394 998	-4 394 998
Utgående redovisat värde	2	2

2024021505531

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 431 657	1 458 409
Inköp	75 100	116 684
Försäljningar/utrangeringar	-102 446	-143 436
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 404 311	1 431 657
Ingående avskrivningar	-1 236 397	-1 271 913
Försäljningar/utrangeringar	88 285	129 362
Årets avskrivningar	-64 422	-93 846
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 212 534	-1 236 397
Utgående redovisat värde	191 777	195 260

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	824 181	803 525
Inköp		65 742
Försäljningar/utrangeringar		-45 086
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	824 181	824 181
Ingående avskrivningar	-731 160	-748 766
Försäljningar/utrangeringar		41 655
Årets avskrivningar	-29 343	-24 049
Utgående ackumulerade avskrivningar	-760 503	-731 160
Utgående redovisat värde	63 678	93 021

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	1 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Stockholm den 12 februari 2024

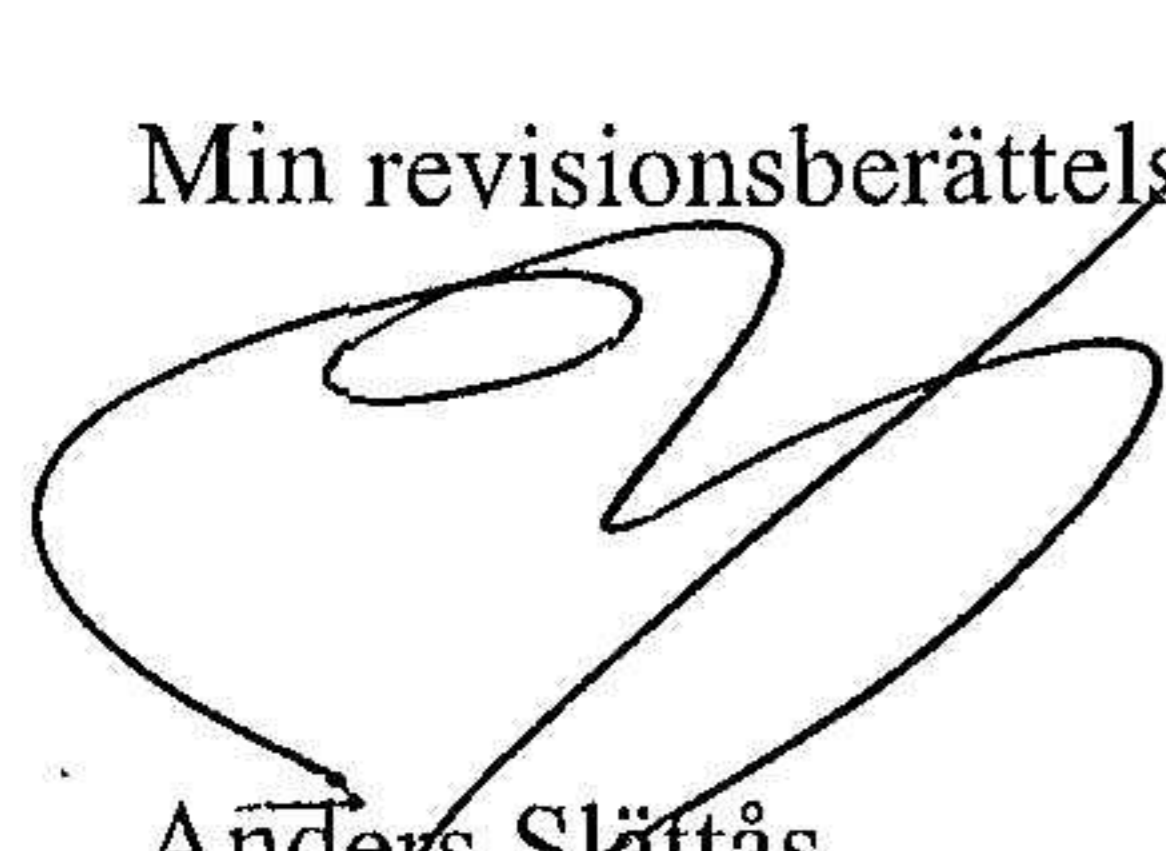
Tommy Winberg
Ordförande

Ali Celadet Bayram

Monteriva Kaffe Sverige AB
Org.nr 556269-2482

8 (8)

Min revisionsberättelse har lämnats den 13 februari 2024



Anders Slättås
Auktoriserad revisor

2024021505532



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Monteriva Kaffe Sverige AB

Org.nr 556269-2482

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Monteriva Kaffe Sverige AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Monteriva Kaffe Sverige ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 Monteriva Kaffe Sverige 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

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 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 på fel, 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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 på fel, 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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig

felaktighet som beror på fel, 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 Monteriva Kaffe Sverige AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Monteriva Kaffe Sverige 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.

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 i något väsentligt avseende:

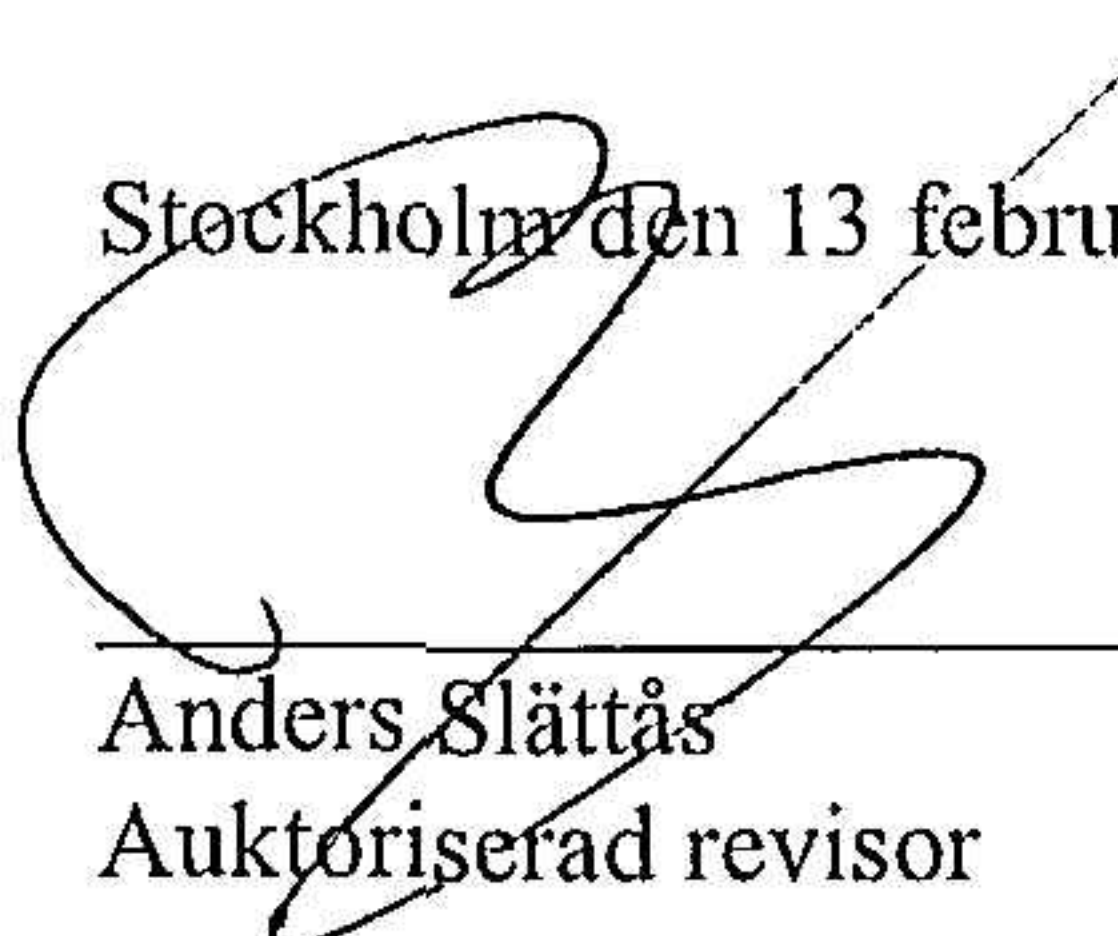
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 13 februari 2024



Anders Slättås
Auktoriserad revisor