

Årsredovisning

Öl & Vinmagasinet i Norden AB

556632-6129

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-11-29. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:
Robert Seaton
2022-11-29

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver en presentbutik med ej tillståndspliktiga varor och därmed förenlig verksamhet. Bolaget har bedrivit verksamhet från och med 2002-11-28.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har det tidigare moderbolaget Seaton & Company AB med org.nr. 556509-2045 fusionerats med Öl & Vinmagasinet AB. Fusionen registrerades 2022-04-08.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2105-2204	2005-2104	1905-2004	1805-1904
Nettoomsättning	1 646	1 533	1 517	1 553
Resultat efter finansiella poster	-76	-58	-49	25
Soliditet %	11	13	7	9

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	100 000	57 811	-57 676	100 135
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		-57 676	57 676	0
- Erhållna aktieägartillskott		100 000		100 000
- Fusionsdifferens		-40 180		-40 180
- Årets resultat			-76 078	-76 078
- Belopp vid årets utgång	100 000	59 955	-76 078	83 877

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	59 955
Årets resultat	-76 078
Summa	-16 123

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-16 123
Summa	-16 123

RESULTATRÄKNING

	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 645 587	1 533 364
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 645 587	1 533 364
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-867 941	-820 553
Övriga externa kostnader	-519 075	-443 817
Personalkostnader	1 -323 097	-312 274
Summa rörelsekostnader	-1 710 113	-1 576 644
Rörelseresultat	-64 526	-43 280
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	200	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-11 752	-14 396
Summa finansiella poster	-11 552	-14 396
Resultat efter finansiella poster	-76 078	-57 676
Resultat före skatt	-76 078	-57 676
Årets resultat	-76 078	-57 676

BALANSRÄKNING

		2022-04-30	2021-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	2	0	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3	0	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	77 590	0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		77 590	0
Summa anläggningstillgångar		77 590	0
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		588 515	608 965
<i>Summa varulager m.m.</i>		588 515	608 965
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 500	0
Fordringar hos koncernföretag		0	99 268
Övriga fordringar		21 487	7 496
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		48 024	51 230
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		77 011	157 994
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		15 459	10 600
<i>Summa kassa och bank</i>		15 459	10 600
Summa omsättningstillgångar		680 985	777 559
SUMMA TILLGÅNGAR		758 575	777 559

BALANSRÄKNING

	2022-04-30	2021-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	59 955	57 811
Årets resultat	-76 078	-57 676
<i>Summa fritt eget kapital</i>	-16 123	135
Summa eget kapital	83 877	100 135
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit	76 648	96 241
Övriga skulder till kreditinstitut	120 008	156 671
Summa långfristiga skulder	196 656	252 912
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	147 900	145 113
Övriga skulder	267 642	229 399
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	62 500	50 000
Summa kortfristiga skulder	478 042	424 512
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	758 575	777 559

NOTER

Not 0 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

Not 1 Medelantalet anställda 2022-04-30 2021-04-30

Medelantalet anställda	1	1
------------------------	---	---

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer 2022-04-30 2021-04-30

Ingående anskaffningsvärden	412 777	412 777
Utgående anskaffningsvärden	412 777	412 777
Ingående avskrivningar	-412 777	-412 777
Utgående avskrivningar	-412 777	-412 777
Redovisat värde	0	0

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet 2022-04-30 2021-04-30

Ingående anskaffningsvärden	51 229	51 229
Utgående anskaffningsvärden	51 229	51 229
Ingående avskrivningar	-51 229	-51 229
Utgående avskrivningar	-51 229	-51 229
Redovisat värde	0	0

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav 2022-04-30 2021-04-30

Ingående anskaffningsvärden	0	0
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Fusion	203 070	-
Utgående anskaffningsvärden	203 070	0
Ingående nedskrivningar	0	0
<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
Fusion	-125 480	-
Utgående nedskrivningar	-125 480	0
Redovisat värde	77 590	0

Avser innehav av två andelar i Huvudstadens Golfklubb, bokfört värde 70 000 kr, 100 andelar i TeliaSonera, bokfört värde 3 570 kr samt 100 andelar i Golf bokfört värde 4 020 kr.

Not	5	Ställda säkerheter	2022-04-30	2021-04-30
		Företagsinteckningar, checkräkningskredit	300 000	300 000
		Summa ställda säkerheter	300 000	300 000

UNDERSKRIFTER

Stockholm 2022-11-29

Robert Seaton

Robert Seaton

2022-11-29

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2022-11-29

Birger Nordmark

Birger Nordmark

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Öl & Vin magasinet i Norden AB, org.nr 556632-6129

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Öl & Vin magasinet i Norden AB för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Öl & Vin magasinet i Norden ABs finansiella ställning per den 30 april 2022 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 Öl & Vin magasinet i Norden 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 Öl & Vin magasinet i Norden AB för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Öl & Vin magasinet i Norden 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 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm 2022-11-29

Birger Nordmark

Birger Nordmark

Auktoriserad revisor