

Årsredovisning för
Liquid Management Sweden AB
556889-4611

Räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Liquid Management Sweden AB, 556889-4611, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

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 2023-2024 har genomgått med mindre personalstyrka efter beslut om att inte rekrytera nytt i anslutning till uppsägning från anställda. Huvudverksamheten har skiftat till ökad fokus mot evenemangsnäringsen samt bolagets betydande minoritetsintressen; Real Beverages of Sweden AB samt Restaurang Tegnégatan 34 AB. Som ett resultat har bolagets omsättning minskat med över 50%. 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.

Under det kommande räkenskapsåret 2024-2025 har företaget för avsikt att fortsatt förbättra interna processer och delta aktivt i utvecklingen hos dess väsentliga minoritetsintressen.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i Tkr 2020/2021
Nettoomsättning	2 980	7 215	5 742	4 152
Resultat efter finansiella poster	-137	1 233	1 041	-271
Soliditet, %	77	68	68	49

Kommentar till flerårsöversikt

Den minskade omsättningen beror på medvetna förändringar av verksamheten och färre anställda

Företagets resultat och ställning

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	83 300	4 418 851
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Utdelning		-1 200 353
Årets resultat		-137 378
Vid årets slut	83 300	3 081 120

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	3 218 498
Årets resultat	-137 378
Totalt	3 081 120
Disponeras för	
Utdelning, 833 st * 405,76 kr	338 000
Balanseras i ny räkning	2 743 120
Summa	3 081 120

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-07-01- 2024-06-30</i>	<i>2022-07-01- 2023-06-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		2 980 479	7 215 117
Övriga rörelseintäkter		4 911	46 889
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		2 985 390	7 262 006
Rörelsekostnader			
Råvaror och förmödenheter		-667 815	-1 812 988
Övriga externa kostnader		-1 264 713	-1 780 547
Personalkostnader	2	-1 146 337	-2 373 334
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-31 000	-81 621
Övriga rörelsekostnader		-	-218
Summa rörelsekostnader		-3 109 865	-6 048 708
Rörelseresultat		-124 475	1 213 298
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 861	-
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-	-8 333
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 763	28 402
Summa finansiella poster		-12 902	20 069
Resultat efter finansiella poster		-137 377	1 233 367
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-137 377	1 233 367
Skatter			
Skatt på årets resultat		-	-290 929
Årets resultat		-137 377	942 438

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-06-30</i>	<i>2023-06-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	3	-	-
Summa immateriella anläggningstillgångar		-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	7 750	38 750
Summa materiella anläggningstillgångar		7 750	38 750
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	520 000	20 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 250 000	2 750 000
Andra långfristiga fordringar		184 086	184 086
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 954 086	2 954 086
Summa anläggningstillgångar		2 961 836	2 992 836
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		518 489	1 126 764
Övriga fordringar		152 053	14 050
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		27 839	52 044
Summa kortfristiga fordringar		698 381	1 192 858
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		477 494	2 441 110
Summa kassa och bank		477 494	2 441 110
Summa omsättningstillgångar		1 175 875	3 633 968
SUMMA TILLGÅNGAR		4 137 711	6 626 804

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-06-30</i>	<i>2023-06-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		83 300	83 300
Summa bundet eget kapital		83 300	83 300
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 218 498	3 476 413
Årets resultat		-137 377	942 438
Summa fritt eget kapital		3 081 121	4 418 851
Summa eget kapital		3 164 421	4 502 151
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		29 602	49 536
Leverantörsskulder		265 832	617 443
Skatteskulder		141 532	206 004
Övriga skulder		108 778	638 769
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		427 546	612 901
Summa kortfristiga skulder		973 290	2 124 653
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 137 711	6 626 804

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Personal

Personal

	2023-07-01- 2024-06-30	2022-07-01- 2023-06-30
Medelantalet anställda	2	5
Summa	2	5

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	160 000	160 000
Vid årets slut	160 000	160 000
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-160 000	-160 000
Vid årets slut	-160 000	-160 000
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	517 232	548 625
-Avyttringar och utrangeringar		-31 393
Vid årets slut	517 232	517 232
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-478 482	-428 254
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		31 393
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-31 000	-81 621
Vid årets slut	-509 482	-478 482
Redovisat värde vid årets slut	7 750	38 750

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	20 000	28 333
-Förvärv	500 000	
-Årets nedskrivningar		-8 333
Vid årets slut	520 000	20 000

Not 6 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

	2024-06-30	2023-06-30
Företagsinteckningar	1 200 000	1 200 000
Summa eventualförpliktelser	1 200 000	1 200 000

Underskrifter

Stockholm

Nicolas Sitbon
Ordförande

Andreas Portnoff
Verkställande direktör

Robert Radovic
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den

Ninos Turgay
Auktoriserad revisor
Adeco Revisorer KB

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Nicolas Sitbon
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-12-16 16:06:33 GMT+01:00
Transaktions-ID: 440797a3b71449d89932cb7220f78e0f

Underskrift 2

Namn: Andreas Portnoff
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-12-16 16:53:45 GMT+01:00
Transaktions-ID: c39c5d4cb22e41cb98004adf7f565cdf

Underskrift 3

Namn: Robert Radovic
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-12-17 12:56:29 GMT+01:00
Transaktions-ID: d2270324232a40748c14ec35da22886a

Underskrift 4

Namn: Ninos Turgay
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-12-17 14:12:20 GMT+01:00
Transaktions-ID: d25ae635f6724220ac3039842797156d

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 2023-07-01 -- 2024-06-30.

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 2024 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 Liquid Management Sweden AB enligt god revisionssed 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 2023-07-01 -- 2024-06-30 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 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 dag som framgår av min elektroniska underskrift

Ninos Turgay
Auktoriserad revisor / Medlem i FAR

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Ninos Turgay
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-12-17 14:14:25 GMT+01:00
Transaktions-ID: 953b0dc9f15c4d0799c6ab431a0ac946

2025042400178

Fastställelseintyg

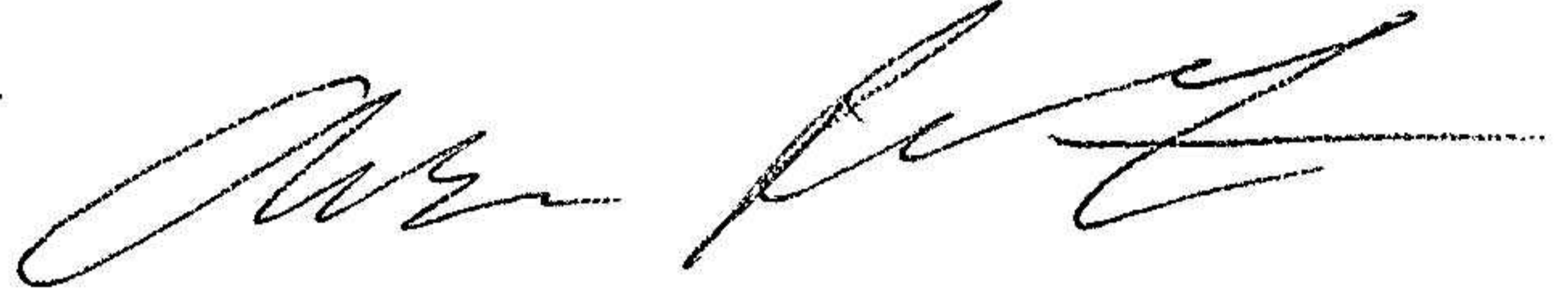
Undertecknad styrelseledamot i Liquid Management Sweden AB, 556889-4611 intygar att resultat- och balansräkningen har fastställts på årsstämman den: 17/12-24

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Stockholm den

17/12-24



Andreas Portnoff
Verkställande direktör