

FASTSTÄLLELSEINTYG

Årsredovisningen färdigställdes den 30 juni 2025.

Jag intygar att denna kopia stämmer överens med originalet av årsredovisningen för Cape Wine Experience AB, org.nr 559276-7817, samt att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman den 30 juni 2025. Vid samma stämma beslutades, i enlighet med den fastställda balansräkningen, att förlusten om -349 727 kr balanseras i ny räkning.

Urshult, 30 juni 2025\

Brett Adam Styrelseledamot & Verkställande direktör

ÅRSREDOVISNING 2024 – Cape Wine Experience AB (559276-7817)

(Upprättad enligt ÅRL och BFAR 2016:10 K2)

Samtliga belopp redovisas i svenska kronor (kr) om inte annat anges.

Säte: Stockholm kommun | **Adress:** Norrbackagatan 27 B, 11334 Stockholm\ **Räkenskapsår:** 1 jan 2024 – 31 dec 2024

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhet

Cape Wine Experience AB ("Bolaget") importerar, lagerhåller och säljer sydafrikanska viner i Sverige, framför allt via Systembolagets beställningssortiment. Bolaget har rättat väsentliga fel i jämförelsetalen för 2023; se Not 9 för detaljer.

Styrelse och ledning

Styrelsen har under året bestått av **Brett Adam** (ordinarie ledamot) som även är verkställande direktör.

Revisor

Bolaget har utnyttjat undantaget i **9 kap. 1 § aktieföretagslagen** och har därmed ingen revisor.

Väsentliga händelser under året

- Mars 2024 lades en större beställning (257 000 kr) från Sydafrika; förseningar gjorde att varorna anlände först i slutet av augusti.
- Bolaget erhöll vinlager från ett tredjepartsbolag genom ett skuldövertagande-/sessionsavtal daterat 14 dec 2023, bokfört 2024 till 645 000 kr.
- Dotterbolaget **Cape Wine Experience ApS** likviderades (process inledd 18 nov 2024); innehavet skrevs ned med 60 246 kr.

- Omsättningen minskade 60 % då distansförsäljning upphörde; NRV-test ledde till nedskrivning av lager med 478 405 kr.
- Aktieägarna Brett Adam och Louise Roth omvandlade sin fordran om 644 710 kr till ovillkorat aktieägartillskott.

Väsentliga händelser efter balansdagen

Inga händelser av väsentlig betydelse har inträffat efter balansdagen.

Risker och osäkerhetsfaktorer

- **Marknadsrisk** – försäljningen är beroende av Systembolaget.
- **Valutarisk** – inköp sker i ZAR och EUR.
- **Lageromsättning** – stort lager binder kapital; NRV-risk.

Fortsatt drift

Bolaget uppvisar positivt eget kapital 333 382 kr. Ägarna har lämnat ett brevstöd daterat 20 mars 2025 som säkerställer finansiering minst tolv månader efter årsredovisningens undertecknande. Styrelsen anser därför att fortsatt drift-principen är uppfylld.

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande:

Belopp (kr)	
Balanserat resultat	99 531
Årets resultat	-449 258
Summa	-349 727

Styrelsen föreslår att förlusten **-349 727 kr** balanseras i ny räkning. Någon utdelning lämnas ej.

RESULTATRÄKNING

	Not	2024	2023
Nettoomsättning		381 808	947 642
Förändring av lager färdiga varor	5	268 758	-
Övriga rörelseintäkter	2	1 211	
Summa rörelseintäkter		650 568	948 853
Kostnad för handelsvaror		-256 837	-428 557
Lager-nedskrivning till NRV	5	-478 405	-15 000
Övriga externa kostnader		-245 860	-506 423

	Not	2024	2023
Personalkostnader	2	-40 630	-89 405
Avskrivningar	3	-3 168	-3 168
Övriga rörelsekostnader		-30 440	-3 071
Nedskrivning andelar dotterbolag	4	-60 246	-
Summa rörelsekostnader		-1 115 586	-1 045 624
Rörelseresultat		-465 018	-96 771
Finansiella poster (netto)		-1 120	20
Resultat efter finansiella poster		-466 138	-96 751
Bokslutsdispositioner	6	+16 880	-16 880
Resultat före skatt		-449 258	-113 631
Skatt på årets resultat	7	0	0
Årets resultat		-449 258	-113 631

BALANSRÄKNING

Tillgångar

	Not	2024	2023
Anläggningstillgångar			
Långfristig garantifordran	4	8 500	457 681
Andelar i koncernföretag	4	-	60 246
Summa anläggningstillgångar		8 500	517 927
Omsättningstillgångar			
Varulager färdiga varor	5	301 936	33 178
Kundfordringar		33 086	137 646
Skattefordran		5 330	-
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter		8 600	-
Kassa & bank		38 144	144 507
Summa omsättningstillgångar		387 096	315 331
SUMMA TILLGÅNGAR		395 596	833 258

Eget kapital och skulder

	2024	2023
Bundet eget kapital	38 400	38 400
Aktieägartillskott	644 710	–
Balanserat resultat inkl. årets resultat	–349 728	552 893
Summa eget kapital	333 382	591 293
Obeskattade reserver	–	16 880
Kortfristiga skulder	62 214	111 768
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	395 596	719 941

Notförteckning

1. Not 1 – Redovisningsprinciper
2. Not 2 – Medelantalet anställda och personalkostnader
3. Not 3 – Finansiella anläggningstillgångar
4. Not 4 – Långfristig garantifordran
5. Not 5 – Varulager
6. Not 6 – Skulder till närstående
7. Not 7 – Eget kapital
8. Not 8 – Ställda säkerheter & eventalförpliktelser
9. Not 9 – Justering av jämförelsetal (Restatement)

Not 1 – Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen (ÅRL) och Bokföringsnämndens allmänna råd **BFNAR 2016:10 K2**.

- **Värderingsprinciper** – Tillgångar och skulder redovisas till anskaffningsvärde om inte annat anges.
- **Materiella anläggningstillgångar** – Inventarier av mindre värde skrivs av enligt linjär metod över **3 år**.
- **Varulager** – Värderas enligt FIFO-metoden. Nedskrivning till nettoförsäljningsvärde (NRV) görs när detta är lägre än anskaffningsvärdet.
- **Intäktsredovisning** – Intäkter redovisas när de väsentliga riskerna och förmånerna har övergått till köparen, vilket normalt sker vid leverans till Systembolaget.
- **Fordringar och skulder** – Fordringar tas upp till det belopp varmed de beräknas inflyta. Skulder upptas till nominellt belopp.
- **Valutaomräkning** – Bolaget har inga väsentliga poster i utländsk valuta. Eventuella mindre poster omräknas till balansdagens kurs.

Bolaget har inte avvikit från K2:s regler i något väsentligt avseende.

Not 2 – Medelantalet anställda och personalkostnader

Antal anställda (FTE)

År	Kvinnor	Män	Totalt
2024	0,00	1,00	1,00
2023	0,00	0,25	0,25

0,25 FTE = deltids-VD jan-mar 2023; styrelsearvode 24 000 kr per år.

Personalkostnader

År	Löner & ersättningar	Sociala avgifter	Summa
2024	362 487	113 461	475 948
2023	71 524	17 881	89 405

Not 3 – Finansiella anläggningstillgångar

(Oförändrad)

Not 4 – Långfristig garantifordran

Rörelseår	Ingående	Återbetalning kontant	Omklass. → lager/EK	Utgående
2023	690 407	-232 726	-	457 681
2024	457 681	-	-449 181	8 500

8 500 kr är en kontant säkerhet till Skatteverket för South Africas Finest LDA; förväntas frisläppas 2025.

Not 5 – Varulager

Rörelseår	Ingående	Inköp/Tillskott	Försäljning	NRV-nedskrivning	Utgående
2023	33 178	252 547	-237 547	-15 000	33 178
2024	33 178	1 004 000 ¹	-256 837	-478 405	301 936

¹ 645 000 kr SAF-session + 102 000 kr från Cape Wine Experience ApS + 257 000 kr Sydafrika-inköp.

Not 6 – Skulder till närstående

Motpart	Konto	Ingående 2023	Efterskänkning 14 dec 2023	Utgående
Brett Adam	Långfristigt lån	410 180	-410 180	–
Louise Ann-Sofie Roth	Leverantörsskulder	393 677	-393 677	–
Externa leverantörer	Leverantörsskulder	112 161	–	112 161

Totalt efterskänt: 803 857 kr – motsvarar aktieägartillskottet i Not 7.

Not 7 – Eget kapital

Post	Belopp
Ingående EK 1 jan 2023	99 239
Aktieägartillskott	+644 710
Årets resultat 2023 (omräknat)	-113 631
Utgående EK 31 dec 2023	630 318
Årets resultat 2024	-449 258
Utgående EK 31 dec 2024	181 060

Not 8 – Ställda säkerheter & eventalförpliktelser

Typ	Belopp	Kommentar
Insättning South Africas Finest South Africas Finest LDA-konto Skatteverket	8 500	Lag (2022:362) om distansförsäljning av alkoholdrycker

Bolaget har inga övriga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser.

Not 9 – Justering av jämförelsetal (Restatement)

Felet avsåg varor levererade till dotterbolaget **Cape Wine Experience ApS** den 28–31 december 2023 som inte fakturerades förrän i januari 2024. Bolaget har rättat felet enligt **ÅRL 5 kap. 4§** och **BFNAR 2016:10 K2 p 2.10–2.12**.

Resultaträkning 2023

Post	Tidigare	Justering	Omräknad
Nettoomsättning	651 521	+296 121	947 642
Kostnad sålda varor (COGS)	-237 547	-191 010	-428 557
Lagernedskrivning (NRV)	0	-15 000	-15 000
Resultat efter finansiella poster	73 001	-169 752	-96 751

Balansräkning 31 dec 2023

Post	Tidigare	Justering	Omräknad
Långfristig garantifordran	690 407	-232 726	457 681
Leverantörsskulder	505 838	-394 070	111 768
Aktieägartillskott	-	+644 710	644 710
Balanserat resultat	99 239	+492 054	591 293

Undertecknande

Urshult, 30 juni 2025


Brett Adam\ Styrelseledamot & Verkställande direktör