

Årsredovisning för

Silverdals Stormarknad AB

559170-7889

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-10
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Silverdals Stormarknad AB, med säte i Älmhult kommun, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "Maxi ICA Stormarknad Älmhult" i Älmhult.

Flerårsöversikt

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	Belopp i kr 2020-01-01- 2020-12-31
Nettoomsättning i kr	175 798 798	178 560 353	189 824 191	185 534 861
Rörelsemarginal i %	-1	1	1	1
Soliditet i %	14	16	13	9
Antal anställda	34	41	43	40

Ägarförhållanden

Bolaget är 2023-12-31 dotterbolag till Kumla Köpcentrum AB, org nr 556611-0465, med säte i Kumla kommun.

Kumla Köpcentrum AB äger 99,9 procent av aktierna i bolaget.

Förväntad framtida utveckling

Bolagets förväntade framtida utveckling är att bygga upp och driva en god försäljning och skapa utrymme för framtida satsningar. Bolagets verksamhet och produkter påverkas i stor utsträckning av marknadsförändringar, såsom förändringar i konsumtionsmönster och kundbeteenden liksom konkurrenternas agerande. Tillgång till en effektiv och väl fungerande distributionskedja är nödvändigt för att bedriva bolagets verksamhet. Bedömningen är att väsentliga risker i verksamheten beaktas och hanteras löpande. Bolaget förväntas ha en förbättrad utveckling kommande räkenskapsår.

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	0	1 908 655	2 008 655
Årets resultat			-104 288	-104 288
Vid årets slut	100 000	0	1 804 367	1 904 367

Förslag till disposition av företagets resultat

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 804 367, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	1 804 367
Summa	1 804 367

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

202407104611

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nettoomsättning		175 798 798	178 560 353
Kostnad för sålda varor		<u>-154 597 283</u>	<u>-154 289 539</u>
Bruttoresultat		21 201 515	24 270 814
Försäljningskostnader		-14 706 988	-18 567 594
Administrationskostnader		-8 409 091	-10 121 082
Övriga rörelseintäkter		940 692	5 395 618
Övriga rörelsekostnader		<u>0</u>	<u>-11 207</u>
Rörelseresultat	2,3,4	-973 872	966 549
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		30 751	121
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-647 926</u>	<u>-420 011</u>
Resultat efter finansiella poster		-1 591 047	546 659
Bokslutsdispositioner		<u>1 486 759</u>	<u>0</u>
Resultat före skatt		-104 288	546 659
Skatt på årets resultat		<u>0</u>	<u>-142 360</u>
Årets resultat		-104 288	404 299

2024071104612

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	6	0	800 000
		0	800 000
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	220 090	345 856
Inventarier, verktyg och installationer	7	15 758 204	17 920 162
		15 978 294	18 266 018
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	100 000	0
Uppskjuten skattefordran	9	0	0
Andra långfristiga fordringar	10	33 800	133 800
		133 800	133 800
Summa anläggningstillgångar		16 112 094	19 199 818
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		6 654 562	6 746 803
		6 654 562	6 746 803
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 054 991	574 563
Aktuell skattefordran		646 415	197 781
Övriga fordringar		1 287 455	1 472 427
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 077 199	1 010 380
		4 066 060	3 255 151
Kassa och bank		3 571 551	4 648 021
Summa omsättningstillgångar		14 292 173	14 649 975
SUMMA TILLGÅNGAR		30 404 267	33 849 793

2024071104613

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 908 655	1 504 356
Årets resultat		-104 288	404 299
		<u>1 804 367</u>	<u>1 908 655</u>
Summa eget kapital		<u>1 904 367</u>	<u>2 008 655</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar	11	2 904 907	4 391 666
		<u>2 904 907</u>	<u>4 391 666</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	12	7 999 996	11 985 712
Skulder till koncernföretag		850 000	1 000 000
Övriga långfristiga skulder		500 000	500 000
		<u>9 349 996</u>	<u>13 485 712</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		3 057 144	1 210 592
Förskott från kunder		0	1 697
Leverantörsskulder		7 139 765	6 761 725
Skulder till koncernföretag		423 272	423 272
Övriga kortfristiga skulder		1 848 043	1 792 310
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 776 773	3 774 164
		<u>16 244 997</u>	<u>13 963 760</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>30 404 267</u>	<u>33 849 793</u>

2024071104614

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Om inget annat anges värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar har ej delats upp på komponenter då inga betydande komponenter med väsentligt olika nyttjandeperiod har identifierats.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsperioder tillämpas:

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Byggnadsinventarier	5
Inventarier, verktyg och installationer	7-10
Datainventarier	3
Bilar	5
<hr/>	
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Goodwill	5

Varulager

Varulagret har värderats till 97 % av det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde. Avdrag görs för lämnade rabatter. Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Resultaträkning

Bolaget tillämpar funktionsindelad resultaträkning. Till kostnad för sålda varor hänförs kostnader för varubeställning, varumottagning, lagerhållning samt varuvård. Till försäljningskostnader hänförs kostnader för manuell försäljning, kassa och övriga försäljningskostnader. Till administrationskostnader hänförs kostnader för kontor och administration.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansslutningen.

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare utöver dessa avgifter. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Ändrade uppskattningar och bedömningar

Bolaget tillämpar fortsatt reglerna för funktionsindelad resultaträkning. De senaste årens utveckling med förändrade kassalinjer, ändrad likvidhantering, nya automationer i kombination med höjda räntelägen har medfört att lokaler disponeras annorlunda samt att personalens arbetsinsatser förskjutits från traditionellt kassaarbete till annat butiksarbete. Med anledning av detta har bolaget gjort en genomgripande genomgång av fördelningsnycklar för olika kostnader och dessa har uppdaterats för att mer återspegla den moderna värld vi nu lever i. Detta har medfört att kostnader i flera fall fördelas annorlunda mot tidigare. Förändringen medför bara ändringar mellan poster innan rörelseresultatet i resultaträkningen. Resultatposterna som berörs är kostnad för sålda varor, försäljningskostnader och administrationskostnader. Förändringen har ingen inverkan på bolagets balansräkning.

Not 2 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 1 274 201.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 1 023 241kr.

Hysesavtal för lokaler ingår ej i leasingavtal.

Not 3 Uppgifter om personal

Medelantalet anställda

	2023	2022
Kvinnor	18	24
Män	16	17
Totalt	34	41

Not 4 Av- och nedskrivningars fördelning per funktion

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Kostnad för sålda varor	2 073 444	1 654 546
Försäljningskostnader	2 073 443	2 481 819
Totalt	4 146 887	4 136 365

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	0	72 520
Räntekostnader, övriga	647 926	347 491
Summa	647 926	420 011

Not 6 Goodwill

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	4 000 000	4 000 000
Vid årets slut	4 000 000	4 000 000
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-3 200 000	-2 400 000
-Årets avskrivning	-800 000	-800 000
Vid årets slut	-4 000 000	-3 200 000
Redovisat värde vid årets slut	0	800 000

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	28 094 085	28 022 976
-Nyanskaffningar	1 059 163	97 236
-Avyttringar och utrangeringar	0	-26 127
	29 153 248	28 094 085
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-9 828 067	-6 506 622
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	0	14 920

-Årets avskrivning	-3 346 887	-3 336 365
	<u>-13 174 954</u>	<u>-9 828 067</u>
Redovisat värde vid årets slut	15 978 294	18 266 018

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Omklassificeringar	<u>100 000</u>	<u>0</u>
Redovisat värde vid årets slut	100 000	0

Not 9 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående fordran	0	17 421
Reglering fordran	<u>0</u>	<u>-17 421</u>
Fordran vid årets slut	0	0

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
Depositioner	<u>33 800</u>	<u>133 800</u>
	33 800	133 800
Ingående anskaffningsvärde	133 800	133 800
-Tillkommande fordringar		
Omklassificering	<u>-100 000</u>	<u>0</u>
Utgående anskaffningsvärde	33 800	133 800

Not 11 Ackumulerade överavskrivningar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	<u>2 904 907</u>	<u>4 391 666</u>
	2 904 907	4 391 666

Not 12 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	7 999 996	11 985 712
Skulder till moderföretag	850 000	1 000 000
Lån från aktieägare	500 000	500 000

Not 13 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

202407104618

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	<u>20 000 000</u> 20 000 000	<u>20 000 000</u> 20 000 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	<u>33 800</u> 33 800	<u>133 800</u> 133 800
Summa ställda säkerheter	<u>20 033 800</u>	<u>20 133 800</u>
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

2024071104619

Underskrifter

Älmhult den dag som framgår av vår digitala signatur.

Erik Eskils
Styrelseledamot, samt VD

Mats Eskils
Styrelseordförande

Pernilla Eskils
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av min digitala signatur.

Hans Olsson
Auktoriserad revisor

202407104620

Deltagare

SILVERDALS STORMARKNAD AB 559170-7889 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ERIK ESKILS

Erik Eskils
Verkställande direktör

2024-06-26 10:33:22 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Olof Eskils

Mats Eskils
Styrelseordförande

2024-06-26 11:24:40 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PERNILLA ESKILS

Pernilla Eskils
Styrelseledamot

2024-06-27 07:19:44 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

HANS OLSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: HANS OLSSON

Hans Olsson

2024-06-27 14:39:08 UTC

Datum

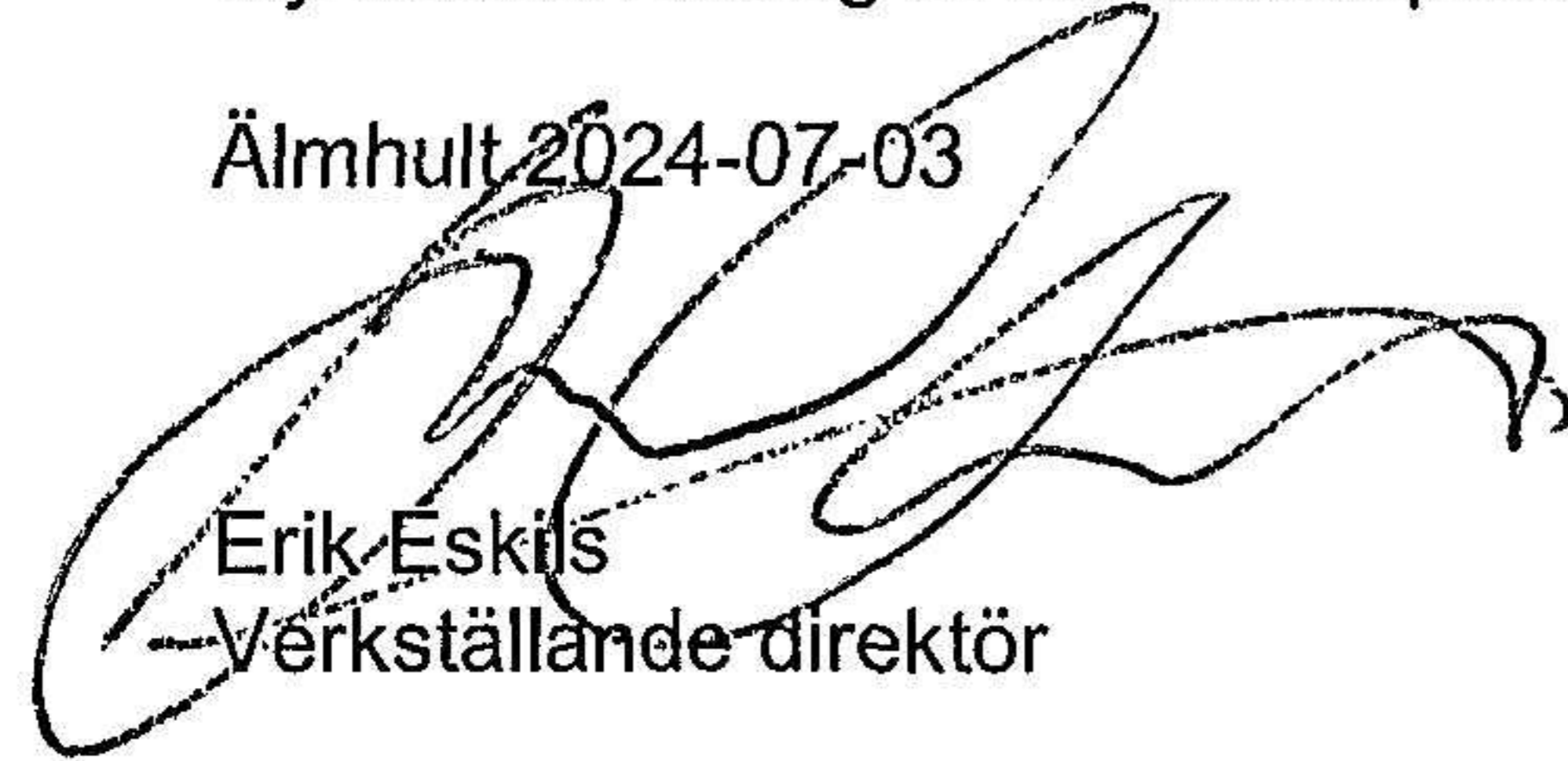
Leveranskanal: E-post

2024071104621

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Silverdals Stormarknad AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalen, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-07-03. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Älmhult 2024-07-03

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Erik Eskil', is written over the text below.

Erik Eskil
-Verkställande direktör

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Silverdals Stormarknad AB, org.nr 559170-7889

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Silverdals Stormarknad AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Silverdals Stormarknad ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 för Silverdals Stormarknad AB.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Silverdals Stormarknad AB enligt god revisors sed 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Silverdals Stormarknad AB för år 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Silverdals Stormarknad AB enligt god revisorsred 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. Den 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Örebro den dag som framgår av min elektroniska signatur

Hans Olsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-27 14:50:40 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HANS OLSSON

Datum

Hans Olsson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024071104625