20240129081 72

Årsredovisning för

Servett I Lerum Aktiebolag

556093-4308

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Servett I Lerum Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalen, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-01-23 Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Lerum 2024-01-23

Göran Folme
Verkställande direktör

20240129081 73

Årsredovisning för

Servett I Lerum Aktiebolag

556093-4308

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

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	8

20240129081174

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Servett I Lerum Aktiebolag, med säte i Lerum, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Supermarket Servett" i Lerum.

Flerårsöversikt

Belopp i Tkr

	2023-08-31	*2022-08-31*	*2021-08-31*	*2020-08-31*	*2019-08-31*
Nettoomsättning i Tkr	73 198	79 218	90 963	93 108	97 027
Resultat efter finansiella poster	-349	273	2 928	827	1 296
Rörelsemarginal i %	0	1	3	1	1
Soliditet i %	26	38	33	18	19

Förväntad framtida utveckling

Bolaget har överlåtit verksamheten ICA Supermarket Servett i Lerum per 2023-09-01 och förväntas vara vilande framöver.

Ägarförhållanden

Göran Folme äger 50% och Joacim Folme äger 50% av aktierna i bolaget.

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	*Reservfond*	*Fritt eget kapital*	*Summa*
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	4 626 511	4 746 511
Årets resultat			-284 627	-284 627
Vid årets slut	**100 000**	**20 000**	**4 341 884**	**4 461 884**

Förslag till disposition av företagets resultat

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 4 341 884, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Utdelning,	1 000 000
Balanseras i ny räkning	3 341 884
Summa	**4 341 884**

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

20240129081175

Resultaträkning

Belopp i kr	*Not*	*2022-09-01-2023-08-31*	*2021-09-01-2022-08-31*
Nettoomsättning	*1*	73 198 087	79 218 048
Kostnad för sålda varor		-59 962 756	-64 602 221
Bruttoresultat		13 235 331	14 615 827
Försäljningskostnader		-8 181 800	-8 796 990
Administrationskostnader		-5 217 235	-5 460 159
Övriga rörelsekostnader		-49 628	-
Rörelseresultat	2	-213 332	358 678
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		2 021	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-137 679	-85 522
Resultat efter finansiella poster		-348 990	273 156
Resultat före skatt		-348 990	273 156
Skatt på årets resultat		64 363	-62 475
Årets resultat		-284 627	210 681

20240129081176

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-08-31*	*2022-08-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	*3*	5 668 471	7 449 203
		5 668 471	7 449 203
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		64 363	-
Andra långfristiga fordringar	*4*	1 010 600	510 600
		1 074 963	510 600
Summa anläggningstillgångar		6 743 434	7 959 803
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		2 194 029	2 531 120
		2 194 029	2 531 120
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		116 770	144 279
Aktuell skattefordran		685 427	498 448
Övriga fordringar		132 076	230 491
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		164 192	382 372
		1 098 465	1 255 590
Kassa och bank		6 853 166	784 269
Summa omsättningstillgångar		10 145 660	4 570 979
SUMMA TILLGÅNGAR		16 889 094	12 530 782

20240129081177

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-08-31*	*2022-08-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		4 626 511	4 415 830
Årets resultat		-284 627	210 681
		4 341 884	4 626 511
Summa eget kapital		4 461 884	4 746 511
Långfristiga skulder	*6*		
Övriga skulder till kreditinstitut	*5*	-	2 325 091
		-	2 325 091
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		2 325 091	728 928
Leverantörsskulder		2 064 043	2 411 409
Övriga kortfristiga skulder		6 623 147	816 732
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 414 929	1 502 111
		12 427 210	5 459 180
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 889 094	12 530 782

20240129081178

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:

Materiella anläggningstillgångar	*År*
Inventarier	7
Datainventarier	3-5

Varulager

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

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

20240129081179

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

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 balansomslutningen.

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.

20240120081180

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-09-01-2023-08-31	*2021-09-01-2022-08-31*
Medelantalet anställda	16	19

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	*2022-08-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	14 541 795	13 515 174
-Nyanskaffningar	-	1 026 621
-Avyttringar och utrangeringar	-1 195 097	-
	13 346 698	14 541 795
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-7 092 592	-5 207 166
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 146 241	-
-Årets avskrivning	-1 731 876	-1 885 426
	-7 678 227	-7 092 592
Redovisat värde vid årets slut	**5 668 471**	**7 449 203**

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	*2022-08-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	510 600	10 600
-Tillkommande fordringar	500 000	500 000
Redovisat värde vid årets slut	**1 010 600**	**510 600**

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-08-31	*2022-08-31*
Beviljad kreditlimit	2 000 000	2 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	**2 000 000**	**2 000 000**

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-08-31	*2022-08-31*
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	-	-

Not 7 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-08-31	*2022-08-31*
Företagsinteckningar	5 600 000	5 600 000
	5 600 000	5 600 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	10 600	10 600
	10 600	10 600
Summa ställda säkerheter	**5 610 600**	**5 610 600**

Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har överlåtit verksamheten ICA Supermarket Servett i Lerum per 2023-09-01 och förväntas vara vilande framöver.

20240129081811

Underskrifter

Lerum 2024-01-23

Göran Folme
Styrelseordförande

Lerum 2024-01-23

Joacim Folme
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 23/1 2024
Ernst & Young AB

Viktor Kjellander
Auktoriserad revisor

Building a better
working world

20240129081182

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Servett i Lerum AB, org.nr 556093-4308

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Servett i Lerum AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Servett i Lerum ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Servett i Lerum AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Building a better
working world

20240129081 83

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Servett i Lerum AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Servett i Lerum AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 23 januari 2024

Ernst & Young AB

Viktor Kjellander
Auktoriserad revisor

Kopia överensstämmelse
med originalet intygas

A member firm of Ernst & Young Global Limited