

Årsredovisning för

Nätkassen Aktiefbolag

556578-0268

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	8-9

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Nätkassen Aktiebolag, 556578-0268 får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-09-01-2023-08-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Fontänen" i Fagersta.

Bolaget har sitt säte i Surahammars kommun

Belopp anges i årsredovisningen i svenska kronor

Ägarförhållanden

Stefan Barklund äger 50 procent av aktierna i bolaget, Catharina Hollaus Barklund äger 24,9 procent och Philip Barklund äger 25 procent.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter räkenskapsårets utgång

Spridningen av coronaviruset har under räkenskapsåret och efter balansdagen inte haft en betydande påverkan på företagens verksamhet. På grund av osäkerheten kring framtida politiska beslut och människors och företags beteende går det i dagsläget inte att kvantifiera virusspridningens påverkan på verksamheten.

Under oktober 2022 öppnade Willys upp dörrarna i närområdet vilket har gett negativa effekter på omsättningen.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en oförändrad utveckling kommande räkenskapsår.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning i kr	62 563 583	79 599 763	79 277 199	79 153 933
Resultat efter finansiella poster i kr	821 200	3 456 351	4 002 924	2 841 201
Soliditet i %	46	30	58	48
Antal anställda	18	23	24	25

Förändring av eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>	<i>Summa</i>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 059 740	2 179 740
Årets resultat			637 207	637 207
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 696 947	2 816 947

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserade vinstmedel	2 059 740
Årets vinst	637 207
	<u>2 696 947</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

i ny räkning överföres	<u>2 696 947</u>
	2 696 947

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Nettoomsättning		62 563 583	79 599 763
Kostnad för sålda varor	4	-51 665 282	-64 152 655
Bruttoresultat		10 898 301	15 447 108
Försäljningskostnader	4	-6 865 700	-7 753 412
Administrationskostnader		-3 752 736	-4 544 670
Övriga rörelseintäkter		598 013	356 951
Rörelseresultat	1,2,3	877 878	3 505 977
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		8 869	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-65 547	-49 626
Resultat efter finansiella poster		821 200	3 456 351
Bokslutsdispositioner	5	-	-1 400 000
Resultat före skatt		821 200	2 056 351
Skatt på årets resultat		-183 993	-449 052
Årets resultat		637 207	1 607 299

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill		-	-
		-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar		14 227	21 987
Inventarier, verktyg och installationer	6	1 857 726	2 246 933
		1 871 953	2 268 920
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		573 740	573 740
Andra långfristiga fordringar	7,9	46 000	46 000
		619 740	619 740
Summa anläggningstillgångar		2 491 693	2 888 660
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 034 136	2 133 878
		2 034 136	2 133 878
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		307 981	292 055
Aktuell skattefordran		483 839	721 027
Övriga fordringar		439 556	244 333
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		217 584	236 952
		1 448 960	1 494 367
Kassa och bank		2 516 646	4 607 190
Summa omsättningstillgångar		5 999 742	8 235 435
SUMMA TILLGÅNGAR		8 491 435	11 124 095

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 059 740	452 441
Årets resultat		637 207	1 607 299
		<u>2 696 947</u>	<u>2 059 740</u>
Summa eget kapital		<u>2 816 947</u>	<u>2 179 740</u>
<i>Obeskattade reserver</i>	8		
Akkumulerade överavskrivningar		1 400 000	1 400 000
		<u>1 400 000</u>	<u>1 400 000</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		-	1 142 853
		-	<u>1 142 853</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		-	457 144
Leverantörsskulder		2 024 350	2 828 515
Övriga kortfristiga skulder		685 766	915 453
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 564 372	2 200 390
		<u>4 274 488</u>	<u>6 401 502</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>8 491 435</u>	<u>11 124 095</u>

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

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>
Inventarier, verktyg och installationer	7
Datainventarier	3-5
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Goodwill	5

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av 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 funktionsindeldad 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.

Not 2 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 762 551 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 744 968 kr.

Not 3 Uppgifter om personal

Medelantalet anställda

	2022/2023	2021/2022
Kvinnor	9	14
Män	9	9
Totalt	18	23

Not 4 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2022/2023	2021/2022
Kostnad sålda varor	308 637	334 112
Försäljningskostnader	462 955	501 169
	771 592	835 281

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2022/2023	2021/2022
Förändring överavskrivningar	-	-1 400 000
Avsättning till periodiseringsfond	-	-
Återföring av periodiseringsfond	-	-
	-	-1 400 000

Not 6 Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	2023-08-31	2022-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	7 740 633	7 677 775
-Inköp	374 625	62 858
Utgående anskaffningsvärde	8 115 258	7 740 633
-Ingående avskrivningar	-5 471 713	-4 636 432
-Årets avskrivningar	-771 592	-835 281
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 243 305	-5 471 713
Utgående planenligt restvärde	1 871 953	2 268 920

Not 7 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2023-08-31	2022-08-31
Depositioner tidningar	46 000	46 000
	46 000	46 000
Ingående anskaffningsvärde	619 740	619 740
Utgående anskaffningsvärde	619 740	619 740

Not 8 Obeskattade reserver

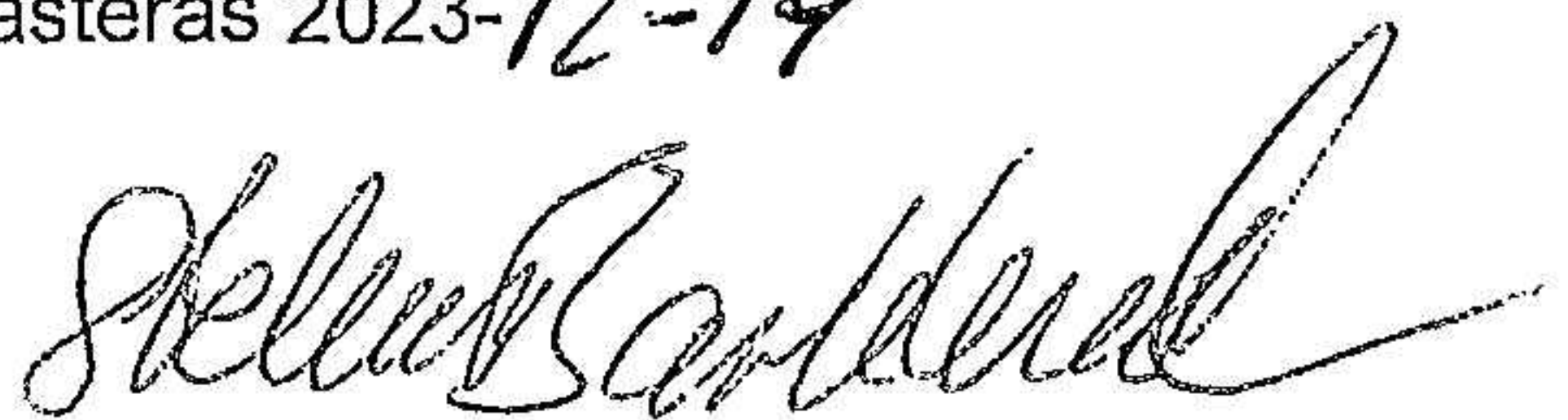
	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade överavskrivningar inventarier	-	1 400 000
	-	1 400 000
Akkumulerad uppskjuten skatt	-	288 400

Not 9 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut		
Företagsinteckning	3 300 000	3 300 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	46 000	46 000
Eventalförpliktelser	Har inga	Har inga


Underskrifter

Västerås 2023-12-19



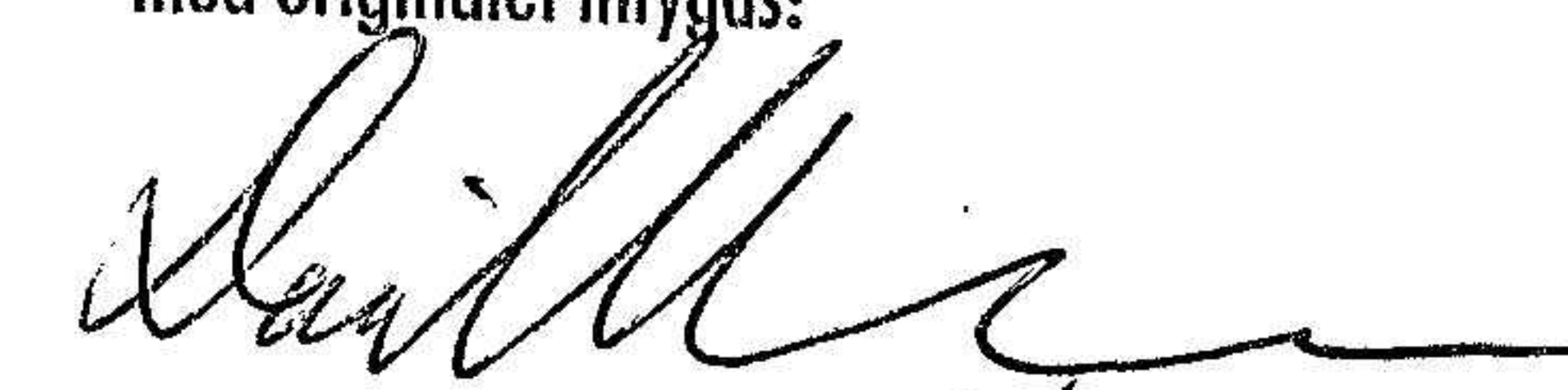
Stefan Barklund

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-19



Daniel Valtersson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:


Daniel Valtersson

2023122002853

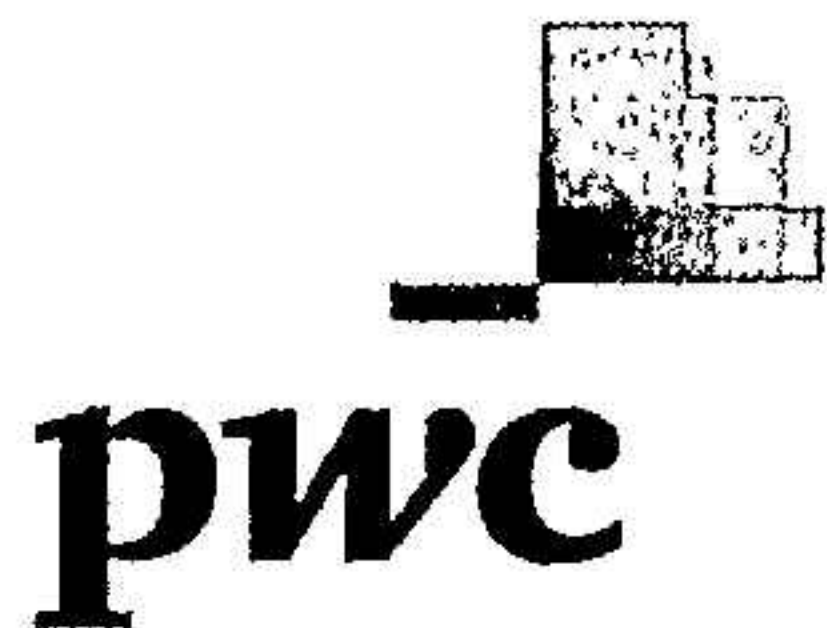
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Nätkassen Aktieföretag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-12-19. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Västerås 2023-12-19



Stefan Barklund



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nätkassen Aktiebolag, org.nr 556578-0268

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nätkassen Aktiebolag för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nätkassen Aktiebolags finansiella ställning per den 31 augusti 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 Nätkassen Aktiebolag.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Nätkassen Aktiebolag 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 ansvar

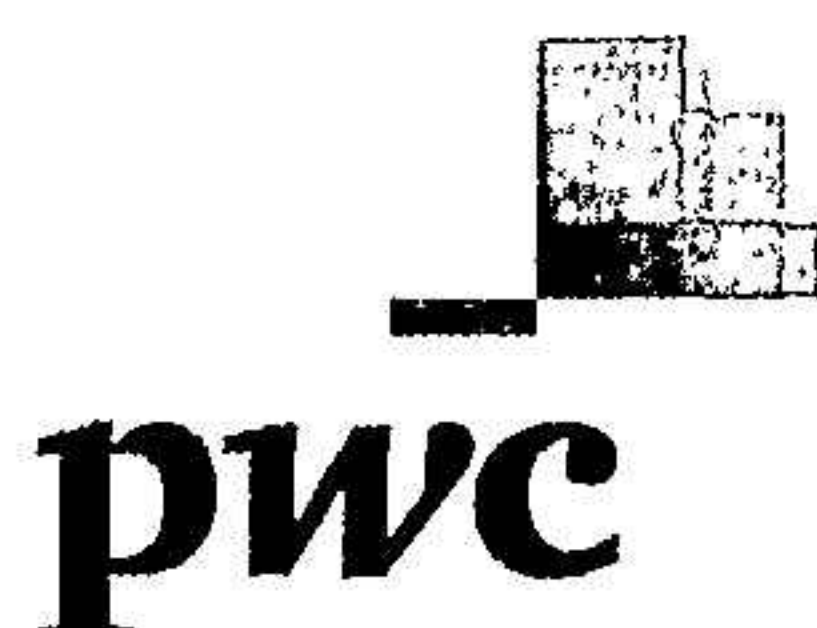
Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 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 revisionsred 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 förvaltning för Nätkassen Aktiebolag för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Nätkassen Aktiebolag 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 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 tryggt 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 ersättningskyldighet mot bolaget
- 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 ersättningskyldighet 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.

Västerås den 19 december 2023

Daniel Valtersson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Daniel Valtersson