

ÅRSREDOVISNING

för

Dilén Detaljhandel AB

Org.nr. 556441-4463

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01--2024-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-22.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Mikael Dilén, Styrelseledamot
2024-10-22

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver detaljhandel inom livsmedelsbranschen, restaurangverksamhet och därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är i Gävleborgs län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ny saluhall öppnades i oktober 2023 och bistro i mars 2024 vid Ahlgrens Torg i Gävle.

Denna expansion har lett till ökad nettoomsättning men även medfört ökande kostnader. En stor anledning till detta är att öppningen av dessa verksamheter har blivit framflyttat i tid vilket lett till att bolaget har haft kostnader före genererade intäkter. Allt i nya verksamheten har grundat sig på hög kvalitet vilket har varit extra kostsamt första året.

Ägarna har tillfört kapital i form av aktieägartillskott på 1250 tkr per 2024-04-30.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	21 244 397	16 206 851	16 581 209	15 252 778
Resultat efter finansiella poster	-1 902 723	-617 938	52 380	578 548
Soliditet (%)	6,68	19,19	44,08	36,15

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	125 000	2 010 455	-617 938	1 517 517
Balanseras i ny räkning		-617 938	617 938	0
Erhållna aktieägartillskott		1 250 000		1 250 000
Årets resultat			-1 902 723	-1 902 723
Belopp vid årets utgång	125 000	2 642 517	-1 902 723	864 794
		2024-04-30		2023-04-30
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		1 250 000		0

Dilén Detaljhandel AB

Org.nr. 556441-4463

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	2 642 517
Årets resultat	<u>-1 902 723</u>
	739 794

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>739 794</u>
	739 794

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		21 244 397	16 206 851
Övriga rörelseintäkter		<u>1 025 581</u>	<u>485 595</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		22 269 978	16 692 446
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-14 308 840	-11 085 413
Övriga externa kostnader		-3 316 602	-2 476 269
Personalkostnader	2	-5 548 035	-3 383 599
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-804 179</u>	<u>-299 181</u>
Summa rörelsekostnader		-23 977 656	-17 244 462
Rörelseresultat		-1 707 678	-552 016
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 417	331
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-197 462</u>	<u>-66 253</u>
Summa finansiella poster		-195 045	-65 922
Resultat efter finansiella poster		-1 902 723	-617 938
Resultat före skatt		-1 902 723	-617 938
Årets resultat		<u>-1 902 723</u>	<u>-617 938</u>

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	1 480 825	1 655 040
Inventarier, verktyg och installationer	4	3 709 075	1 095 448
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	<u>2 617 683</u>	<u>1 710 000</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		7 807 583	4 460 488
Summa anläggningstillgångar		7 807 583	4 460 488
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>4 023 235</u>	<u>2 752 399</u>
Summa varulager		4 023 235	2 752 399
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		69 059	123 947
Övriga fordringar		170 295	283 631
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>736 553</u>	<u>88 092</u>
Summa kortfristiga fordringar		975 907	495 670
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>129 807</u>	<u>196 759</u>
Summa kassa och bank		129 807	196 759
Summa omsättningstillgångar		5 128 949	3 444 828
SUMMA TILLGÅNGAR		12 936 532	7 905 316

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		125 000	125 000
Summa bundet eget kapital		<u>125 000</u>	<u>125 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 642 517	2 010 455
Årets resultat		-1 902 723	-617 938
Summa fritt eget kapital		<u>739 794</u>	<u>1 392 517</u>
Summa eget kapital		864 794	1 517 517
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	6	933 247	969 743
Övriga skulder till kreditinstitut	7	1 515 582	731 198
Summa långfristiga skulder		<u>2 448 829</u>	<u>1 700 941</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		507 945	132 945
Förskott från kunder		51 432	193 328
Leverantörsskulder		3 225 091	1 452 353
Övriga skulder		1 587 579	1 571 824
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 250 862	1 336 408
Summa kortfristiga skulder		<u>9 622 909</u>	<u>4 686 858</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 936 532	7 905 316

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Inventarier, verktyg och installationer	5-10
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023/2024	2022/2023
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	6,00	4,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 742 147	0
	Inköp	0	1 742 147
	Utgående anskaffningsvärden	1 742 147	1 742 147
	Årets avskrivningar	-174 215	-87 107
	Redovisat värde	1 480 825	1 655 040

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	2 749 301	2 208 044
	Inköp	3 243 591	541 257
	Utgående anskaffningsvärden	5 992 892	2 749 301
	Ingående avskrivningar	-1 653 854	-1 441 780
	Årets avskrivningar	-629 964	-212 074
	Utgående avskrivningar	-2 283 818	-1 653 854
	Redovisat värde	3 709 074	1 095 447
Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 710 000	0
	Inköp	907 683	1 710 000
	Utgående anskaffningsvärden	2 617 683	1 710 000
	Redovisat värde	2 617 683	1 710 000
Not 6	Långfristiga skulder	2024-04-30	2023-04-30
	Förfaller senare än 5 år	77 552	199 418
Not 7	Checkräkningskredit	2024-04-30	2023-04-30
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	1 000 000	1 000 000
Övriga noter			
Not 8	Ställda säkerheter	2024-04-30	2023-04-30
	Företagsinteckningar	2 500 000	1 000 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 480 825	1 655 040

NOTER

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter en tuff start med nya verksamheterna ser bolaget med större tillförsikt på framtiden. Likviditeten har varit ansträngd efter sommaren och ett stort sparpaket har verkställts. Gällande Biströn och även nya saluhallen har en total översyn skett för att effektivisera verksamheten. Utvecklingen av Ahlgrens Torg och den allmänna tron på bättre tider gör att bolaget förväntar sig positiva resultat kommande räkenskapsår.

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Årsunda

Mikael Dilén
Mikael Dilén

Charlotte Dilén
Charlotte Dilén

Göran Hagneby
Göran Hagneby

2024-10-18

2024-10-18

2024-10-22

Min revisionsberättelse har lämnats den 22 oktober 2024.

Mimmi Lind
Mimmi Lind
Auktoriserad revisor / Medlem i FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dilén Detaljhandel AB , org.nr 556441-4463

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dilén Detaljhandel AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dilén Detaljhandel ABs finansiella ställning per den 30 april 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 Dilén Detaljhandel 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 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 den 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. Den 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 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 Dilén Detaljhandel AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Dilén Detaljhandel 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 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.

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 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 revisions sed 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.

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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalat avdragen skatt, sociala avgifter och mervärdeskatt. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor.

Gävle
2024-10-22

Mimmi Lind

Mimmi Lind

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR