

2024011011148

Årsredovisning för
VARUHALLEN DIAMANTEN AB
556115-6554

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



2024011011149

Innehållsförteckning:

Sida

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



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för VARUHALLEN DIAMANTEN AB, 556115-6554, med säte i Västerås i Västmanlands län, får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-09-01-2023-08-31.

Årsredovisningen upprättas i svenska kronor

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Nära Råby" i Västerås.

Ägarförhållanden

Tomas Wirsäll äger 50 % av aktierna i bolaget och Lennart Wirsäll äger 49,9 % av aktierna i bolaget.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har flera omvärldsfaktorer påverkat bolagets verksamhet, främst i form av stigande energipriser, prisinflation och förändrade kundbeteenden. I vilken omfattning det påverkar bolaget bedöms löpande för att beakta lämpliga åtgärder i bolagets verksamhet. Fokus är att genomföra och fortsätta utveckla åtgärder för att driva försäljningstillväxt i volym, möta konsekvenserna av oron i omvärlden och öka fokus på effektivitet i hela värdekedjan.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en oförändrad utveckling kommande räkenskapsår.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning i kr	26 992 397	25 767 098	25 209 748	23 198 199
Rörelsemarginal i %	3	3	5	2
Soliditet i %	47	44	51	42
Antal anställda	8	8	8	8

Not Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	53 000	1 428 935	1 581 935
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-400 000	-400 000
Årets resultat			369 000	369 000
Belopp vid årets utgång	100 000	53 000	1 397 935	1 550 935

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserade vinstmedel	1 028 935
Årets vinst	369 000
	<hr/>
	1 397 935
Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att	
i ny räkning överföres	<hr/>
	1 397 935
	<hr/>
	1 397 935



Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Nettoomsättning		26 992 397	25 767 098
Kostnad för sålda varor		<u>-21 608 947</u>	<u>-20 550 039</u>
Bruttoresultat		5 383 450	5 217 059
Försäljningskostnader		-3 226 831	-3 006 687
Administrationskostnader		-1 735 432	-1 657 271
Övriga rörelseintäkter		<u>271 343</u>	<u>89 521</u>
Rörelseresultat	1,2,3,4	692 530	642 622
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	574	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-657</u>	<u>-503</u>
Resultat efter finansiella poster		692 447	642 119
Bokslutsdispositioner	6	<u>-218 000</u>	<u>-163 000</u>
Resultat före skatt		474 447	479 119
Skatt på årets resultat	7	<u>-105 447</u>	<u>-106 761</u>
Årets resultat		369 000	372 358

2024011011152



Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnadsinventarier	8	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	9	359 512	107 563
		<u>359 512</u>	<u>107 563</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	10	1 462 135	1 162 135
		<u>1 462 135</u>	<u>1 162 135</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 821 647</u>	<u>1 269 698</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		987 544	831 373
		<u>987 544</u>	<u>831 373</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		50 756	18 678
Aktuell skattefordran		133 484	0
Övriga fordringar		130 637	188 856
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		200 075	229 467
		<u>514 952</u>	<u>437 001</u>
Kassa och bank		<u>1 133 801</u>	<u>1 882 966</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>2 636 297</u>	<u>3 151 340</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>4 457 944</u>	<u>4 421 038</u>

2024011011153



Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		53 000	53 000
		<u>153 000</u>	<u>153 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 028 935	1 056 577
Årets resultat		369 000	372 358
		<u>1 397 935</u>	<u>1 428 935</u>
Summa eget kapital		<u>1 550 935</u>	<u>1 581 935</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar	11	85 500	27 500
Periodiseringsfonder		586 634	426 634
		<u>672 134</u>	<u>454 134</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		961 235	1 142 874
Skatteskulder		0	42 287
Övriga kortfristiga skulder		573 326	500 507
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		700 314	699 301
		<u>2 234 875</u>	<u>2 384 969</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>4 457 944</u>	<u>4 421 038</u>

2024011011154



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 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	5-7
Datainventarier	3-5

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 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.

Not 2 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 161 388 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 88 144 kr.

Not 3 Uppgifter om personal

Medelantalet anställda

	2022/2023	2021/2022
Kvinnor	5	5
Män	3	3
Totalt	8	8

Not 4 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2022/2023	2021/2022
Kostnad sålda varor	22 376	16 270
Försäljningskostnader	33 565	24 405
	55 941	40 675

Not 5 Finansiella poster

	2022/2023	2021/2022
Ränteintäkter och liknande resultatposter	574	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-657	-503
	-83	-503

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2022/2023	2021/2022
Förändring överavskrivningar	-58 000	-3 000
Avsättning till periodiseringsfond	-160 000	-160 000
	-218 000	-163 000

Not 7 Skatt på årets resultat

	2022/2023	2021/2022
Aktuell skatt	-105 447	-106 761
	-105 447	-106 761

Avstämning av effektiv skattesats

	2022/2023	2021/2022
Redovisat resultat före skatt	474 447	479 119
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats, 20.6 procent	-97 735	-98 698

Skatteeffekt av:

Ej avdragsgilla kostnader	-7 712	-8 063
Redovisad skatt	-105 447	-106 761
Årets skattekostnad i %	22	22

Not 8 Materiella anläggningstillgångar

Byggnadsinventarier	2023-08-31	2022-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	49 500	49 500
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	49 500	49 500
-Ingående avskrivningar	-49 500	-49 500
Utgående ackumulerade avskrivningar	-49 500	-49 500
Utgående planenligt restvärde	0	0

2024011011158

Not 9 Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	2023-08-31	2022-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	5 479 030	5 554 030
-Inköp	307 890	0
-Avyttringar och utrangeringar	0	-75 000
Utgående anskaffningsvärde	<u>5 786 920</u>	<u>5 479 030</u>
-Ingående avskrivningar	-5 371 467	-5 405 792
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	0	75 000
-Årets avskrivningar	-55 941	-40 675
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-5 427 408</u>	<u>-5 371 467</u>
Utgående planenligt restvärde	359 512	107 563

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2023-08-31	2022-08-31
Depositioner tidningar	<u>13 281</u>	<u>13 281</u>
	13 281	13 281
Ingående anskaffningsvärde	1 162 135	862 135
Årets betalda premie	300 000	300 000
Årets avyttring del av premie	0	0
Utgående anskaffningsvärde	<u>1 462 135</u>	<u>1 162 135</u>



Not 11 Obeskattade reserver

	2023-08-31	2022-08-31
Periodiseringsfonder	586 634	426 634
Akkumulerade överavskrivningar inventarier	85 500	27 500
	672 134	454 134
Akkumulerad uppskjuten skatt	138 460	93 552

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut

Företagsinteckning 350 000 350 000

Säkerheter för annat

Deposition för tidningsleverans 13 281 13 281

Eventalförpliktelser

Inga Inga



Underskrifter

VÄSTERÅS, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Tomas Wirsäll
Verkställande direktör

Lennart Wirsäll

Vår revisionsberättelse har lämnats, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB

Daniel Valtersson
Auktoriserad revisor



Verification

Transaction 09222115557505949653

Document

2024011011163

ÅR - Varuhallen diamanten AB 2209-2308

Main document

14 pages

Initiated on 2023-12-01 14:26:49 CET (+0100) by Matilda Edström (ME)

Finalised on 2023-12-04 11:43:05 CET (+0100)

Initiator

Matilda Edström (ME)

ICA Gruppen AB

matilda.edstrom@ica.se

Signatories

Tomas Wirsäll (TW)

Varuhallen Diamanten AB

tomas.wirsall@nara.ica.se

Signed 2023-12-04 11:25:32 CET (+0100)

Lennart Wirsäll (LW)

Varuhallen Diamanten AB

lennart.wirsall@nara.ica.se

Signed 2023-12-04 11:26:18 CET (+0100)

Daniel Valtersson (DV)

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

daniel.valtersson@pwc.com

Signed 2023-12-04 11:43:05 CET (+0100)

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>



2024011011162

Fastställelseintyg

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

Västerås den 2023-12-13



Tomas Wirsäll
Verkställande direktör



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Varuhallen Diamanten AB, org.nr 556115-6554

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Varuhallen Diamanten AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Varuhallen Diamanten 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 för Varuhallen Diamanten AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Varuhallen Diamanten AB enligt god revisors sed 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

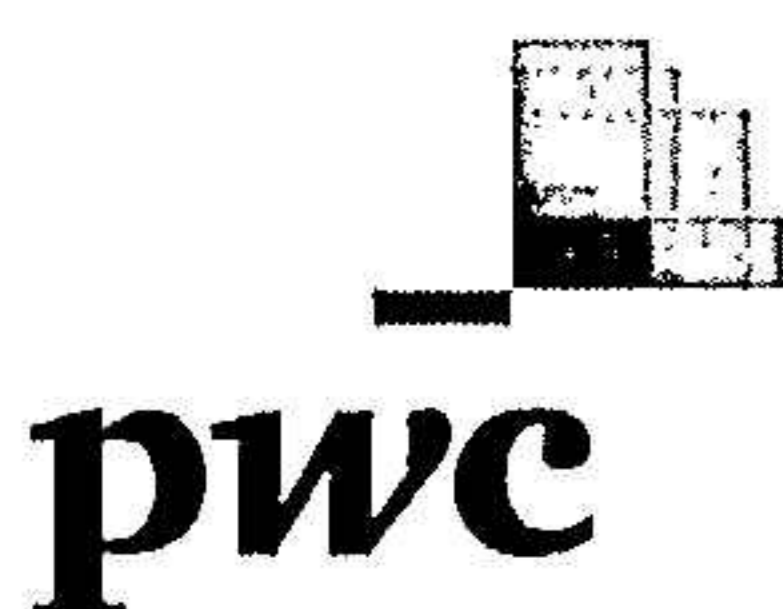
Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning 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 huruvida 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 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 vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Varuhallen Diamanten AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Varuhallen Diamanten AB enligt god revisors sed 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. 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

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

Västerås den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Valtersson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-12-04 10:42:01 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: DANIEL VALTERSSON

Datum

Daniel Valtersson
Managing Director

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 34.99.63.50

2024011011165