

Styrelsen och verkställande direktören för

Piclo Livs AB

Org nr 556689-1171

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|----------------------------------|-------|
| Förvaltningsberättelse | 1-2 |
| Resultaträkning - koncern | 3 |
| Balansräkning - koncern | 4-5 |
| Kassaflödesanalys - koncern | 6 |
| Resultaträkning - moderföretag | 7 |
| Balansräkning - moderföretag | 8-9 |
| Kassaflödesanalys - moderföretag | 10 |
| Noter | 11-16 |
| Underskrifter | 17 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Piclo Livs AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningar överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2022-12-10. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

Göteborg 2022-12-10.



Claes Ottosson

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Moderföretag

Bolaget är moderbolag till Hofås Speserihandel AB, org. nr 556269-4686, med säte i Göteborg. Dotterbolaget driver "ICA Kvantum Hovås" Göteborg.

Bolagets verksamhet är att genom dotterbolag bedriva detaljhandelsrörelse med dagligvaror.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 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.

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Bolaget har vidtagit flertalet åtgärder för att trygga bolagets framtid, vilket gör att moderbolaget och koncern förväntas ha en bättre utveckling kommande räkenskapsår.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

| Belopp i tkr | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2020-08-31 | 2019-08-31 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoomsättning | 317 687 | 310 188 | 292 778 | 260 312 |
| Rörelsemarginal % | 5 | 6 | 6 | 4 |
| Soliditet % | 37 | 41 | 44 | 28 |
| Antal anställda | 64 | 61 | 57 | 55 |

Moderföretag

| Belopp i tkr | 2022-08-31 | 2021-08-31 | 2020-08-31 | 2019-08-31 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoomsättning | - | - | - | - |
| Rörelsemarginal % | - | - | - | - |
| Soliditet % | 99 | 99 | 99 | 52 |
| Antal Anställda | - | - | - | - |

Eget kapital

| | Aktie- kapital | Annat eget kapital inkl årets resultat | Minoritets intresse | Summa |
|---|-------------------|--|------------------------|-------------------|
| Koncernen | | | | |
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 22 532 996 | 5 690 126 | 28 323 122 |
| Utdelning enligt beslut av årsstämma | | | -5 690 126 | -5 690 126 |
| Utdelning enligt beslut av extra stämma | | -6 006 000 | | -6 006 000 |
| Årets resultat | | 7 931 777 | 3 799 041 | 11 730 818 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 24 458 773 | 3 799 041 | 28 357 814 |

ICA Sverige AB äger preferensaktier motsvarande 0,1% av aktiekapitalet i dotterbolaget Hofås Specerihandel AB. Mellan ICA Sverige AB och Hofås Specerihandel AB finns ett vinstdelningsavtal som i år medför utdelning på 3 799 041 kr till ICA Sverige AB, vilket belastar det fria egna kapitalet i koncernen.

| | Aktie- kapital | Fritt eget kapital | Summa |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| Moderföretaget | | | |
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 17 600 161 | 17 700 161 |
| Utdelning enligt beslut av extra stämman | | -6 006 000 | -6 006 000 |
| Årets resultat | | 7 000 000 | 7 000 000 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 18 594 161 | 18 694 161 |

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

| | Belopp i SEK |
|-------------------------|-------------------|
| Balanserad vinstmedel | 11 594 161 |
| Årets resultat | 7 000 000 |
| | <u>18 594 161</u> |
| Balanseras i ny räkning | 18 594 161 |
| Summa | <u>18 594 161</u> |

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

| <i>Belopp i SEK</i> | <i>Not</i> | <i>2021-09-01- 2022-08-31</i> | <i>2020-09-01- 2021-08-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Nettoomsättning | | 317 686 582 | 310 188 162 |
| Kostnad sålda varor | | -253 956 360 | -245 725 158 |
| Bruttoresultat | | 63 730 222 | 64 463 004 |
| Försäljningskostnader | | -28 370 489 | -25 709 407 |
| Administrationskostnader | | -20 574 220 | -19 186 237 |
| Rörelseresultat | | 14 785 513 | 19 567 360 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga kortfristiga placeringar | | 5 294 | 2 803 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 307 | 1 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -2 439 | -508 |
| Resultat efter finansiella poster | | 14 789 675 | 19 569 656 |
| Resultat före skatt | | 14 789 675 | 19 569 656 |
| Skatt på årets resultat | 5 | -3 058 857 | -4 193 236 |
| Årets resultat | | 11 730 818 | 15 376 420 |
| Hänförligt till | | | |
| Moderföretagets aktieägare | | 7 931 777 | 9 686 294 |
| Minoritetsintresse | | 3 799 041 | 5 690 126 |

2023012610975

Balansräkning - koncernen

| <i>Belopp i SEK</i> | <i>Not</i> | <i>2022-08-31</i> | <i>2021-08-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 6 | 8 615 983 | 11 064 246 |
| | | <u>8 615 983</u> | <u>11 064 246</u> |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 8 | 307 591 | 257 810 |
| Uppskjuten skattefordran | | 36 628 | 61 279 |
| Andra långfristiga fordringar | | 22 800 | 22 800 |
| | | <u>367 019</u> | <u>341 889</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>8 983 002</u> | <u>11 406 135</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m m | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 8 825 571 | 8 455 917 |
| | | <u>8 825 571</u> | <u>8 455 917</u> |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 582 985 | 630 822 |
| Skattefordringar | | 670 801 | - |
| Övriga fordringar | | 1 772 449 | 1 683 257 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 9 | 1 495 880 | 1 289 692 |
| | | <u>4 522 115</u> | <u>3 603 771</u> |
| Kassa och bank | | <u>28 080 347</u> | <u>26 087 291</u> |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>41 428 033</u> | <u>38 146 979</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>50 411 035</u> | <u>49 553 114</u> |

Balansräkning - koncernen

| Belopp i SEK | Not | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|---|-----|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | 10 | 100 000 | 100 000 |
| Annat eget kapital inklusive årets resultat | | 24 458 773 | 22 532 996 |
| Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare | | <u>24 558 773</u> | <u>22 632 996</u> |
| Minoritetsintresse | | 3 799 041 | 5 690 126 |
| Summa eget kapital | | <u>28 357 814</u> | <u>28 323 122</u> |
| <i>Avsättningar</i> | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | 12 | 1 184 912 | 972 526 |
| | | <u>1 184 912</u> | <u>972 526</u> |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 9 871 633 | 8 893 739 |
| Skatteskulder | | - | 633 487 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 2 925 770 | 3 076 207 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 13 | 8 070 906 | 7 654 033 |
| | | <u>20 868 309</u> | <u>20 257 466</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | <u>50 411 035</u> | <u>49 553 114</u> |

Kassaflödesanalys - koncern

| <i>Belopp i SEK</i> | <i>Not</i> | <i>2022-08-31</i> | <i>2021-08-31</i> |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 14 789 675 | 19 569 656 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | | 2 932 091 | 2 901 008 |
| | | <u>17 721 766</u> | <u>22 470 664</u> |
| Betald inkomstskatt | | -4 126 108 | -3 024 579 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 13 595 658 | 19 446 085 |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i> | | | |
| Ökning(-)/Minskning (+) av varulager | | -369 654 | -572 003 |
| Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar | | -247 543 | -887 496 |
| Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder | | 1 244 330 | 1 319 151 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 14 222 791 | 19 305 737 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -483 828 | -2 291 909 |
| Avyttring av materiella anläggningstillgångar | | 0 | 43 200 |
| Förvärv av finansiella tillgångar | | -49 781 | -151 615 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -533 609 | -2 400 324 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare | | -6 006 000 | -6 006 000 |
| Utbetald utdelning till minoritet | | -5 690 126 | -4 718 597 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -11 696 126 | -10 724 597 |
| Årets kassaflöde | | 1 993 056 | 6 180 816 |
| Likvida medel vid årets början* | | 26 087 291 | 19 906 475 |
| Likvida medel vid årets slut* | | 28 080 347 | 26 087 291 |

* Med likvida medel avses här likvida medel inkl kortfristiga placeringar.

Resultaträkning - moderföretag

| <i>Belopp i SEK</i> | <i>Not</i> | <i>2021-09-01- 2022-08-31</i> | <i>2020-09-01- 2021-08-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Administrationskostnader | | -1 480 | -1 400 |
| Rörelseresultat | | -1 480 | -1 400 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | | 7 000 000 | 7 000 000 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | - | 1 |
| Resultat efter finansiella poster | | 6 998 520 | 6 998 601 |
| Koncernbidrag | | 1 480 | 1 400 |
| Resultat före skatt | | 7 000 000 | 7 000 001 |
| Årets resultat | | 7 000 000 | 7 000 001 |

2023012610979

Balansräkning - moderföretag

| <i>Belopp i SEK</i> | <i>Not</i> | <i>2022-08-31</i> | <i>2021-08-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 7 | 2 500 199 | 2 500 199 |
| | | <u>2 500 199</u> | <u>2 500 199</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>2 500 199</u> | <u>2 500 199</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 15 026 965 | 15 025 485 |
| | | <u>15 026 965</u> | <u>15 025 485</u> |
| <i>Kassa och bank</i> | | 1 178 997 | 180 477 |
| | | <u>1 178 997</u> | <u>180 477</u> |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>16 205 962</u> | <u>15 205 962</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>18 706 161</u> | <u>17 706 161</u> |

2023012610980

Balansräkning - moderföretag

| <i>Belopp i SEK</i> | <i>Not</i> | <i>2022-08-31</i> | <i>2021-08-31</i> |
|---------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | 10 | 100 000 | 100 000 |
| | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | 11 | 11 594 161 | 10 600 160 |
| Årets resultat | | 7 000 000 | 7 000 001 |
| | | <u>18 594 161</u> | <u>17 600 161</u> |
| Summa eget kapital | | <u>18 694 161</u> | <u>17 700 161</u> |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga kortfristiga skulder | | 12 000 | 6 000 |
| | | <u>12 000</u> | <u>6 000</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | <u>18 706 161</u> | <u>17 706 161</u> |

2023012610981

Kassaflödesanalys - moderföretag

| <i>Belopp i SEK</i> | <i>Not</i> | <i>2022-08-31</i> | <i>2021-08-31</i> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 6 998 520 | 6 998 601 |
| | | <u>6 998 520</u> | <u>6 998 601</u> |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 6 998 520 | 6 998 601 |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i> | | | |
| Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar | | -1 480 | -1 001 400 |
| Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder | | 6 000 | -45 328 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 7 003 040 | 5 951 873 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 1 480 | 1 400 |
| Utbetald utdelning | | -6 006 000 | -6 006 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -6 004 520 | -6 004 600 |
| Årets kassaflöde | | 998 520 | -52 727 |
| Likvida medel vid årets början | | 180 477 | 233 204 |
| Likvida medel vid årets slut | | 1 178 997 | 180 477 |

2023012610982

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd 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 mm

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:

| | Koncern år | Moder- företag år |
|--|---------------|-------------------------|
| -Inventarier, verktyg och installationer | 5 - 7 | - |
| -Datainventarier | 3 | - |
| -Byggnadsinventarier | 5-10 | - |

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

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 - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget och dotterföretag i vilka moderföretaget direkt äger aktier motsvarande 99,9% respektive 99% av rösterna.

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att förvärvade dotterföretags tillgångar och skulder upptages till dess marknadsvärden, som legat till grund för fastställande av köpeskillingen för aktierna.

Koncernens egna kapital omfattar moderföretagets egna kapital och den del av dotterföretagens egna kapital som tillkommit efter det att dessa företag förvärvades.

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.

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

Ersättningar 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 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

| | 2021-09-01- 2022-08-31 | 2020-09-01- 2021-08-31 |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| <i>Partille Revision AB</i> | | |
| Revisionsarvode | 54 000 | 51 000 |
| Andra uppdrag | | |
| Summa | <u>54 000</u> | <u>51 000</u> |
| Moderföretag | | |
| <i>Partille Revision AB</i> | | |
| Revisionsarvode | - | - |
| Summa | <u>-</u> | <u>-</u> |

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

| | 2021-09-01- 2022-08-31 | Varav män | 2020-09-01- 2021-08-31 | Varav män |
|-------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------|
| Moderföretag | | | | |
| Sverige | - | - | - | - |
| Totalt moderföretaget | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Dotterföretag | | | | |
| Sverige | 64 | 23 | 61 | 21 |
| Totalt dotterföretag | <u>64</u> | <u>23</u> | <u>61</u> | <u>21</u> |
| Koncernen totalt | 64 | 23 | 61 | 21 |

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

| | 2021-09-01- 2022-08-31 | 2020-09-01- 2021-08-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Moderföretag | | |
| Styrelse och VD | - | - |
| Övriga anställda | - | - |
| Summa | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Dotterföretag | | |
| Styrelse och VD | 1 154 600 | 1 008 000 |
| Övriga anställda | 26 745 232 | 24 838 606 |
| Summa | <u>27 899 832</u> | <u>25 846 606</u> |
| Sociala kostnader | 9 553 497 | 9 117 293 |
| varav pensionskostnader | 1 214 702 | 1 052 656 |
| Urbetalning gällande avtalsgruppsjukförsäkring åren 2004-2008 | -52 556 | -445 918 |
| Koncern | | |
| Styrelse och VD | 1 154 600 | 1 008 000 |
| Övriga anställda | 26 745 232 | 24 838 606 |
| Summa | <u>27 899 832</u> | <u>25 846 606</u> |
| Sociala kostnader | 9 553 497 | 9 117 293 |
| varav pensionskostnader | 1 214 702 | 1 052 656 |
| Urbetalning gällande avtalsgruppsjukförsäkring åren 2004-2008 | -52 556 | -445 918 |

Av koncernens pensionskostnader avser 93 333 kr (fg år 101 747 kr) företagets ledning avseende två personer.

Not 4 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

| | 2021-09-01- 2022-08-31 | 2020-09-01- 2021-08-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| <i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion:</i> | | |
| -Kostnad för sålda varor | 1 172 837 | 1 169 511 |
| -Försäljningskostnader | 1 759 254 | 1 754 267 |
| | <u>2 932 091</u> | <u>2 923 778</u> |

Not 5 Skatt på årets resultat

| | 2021-09-01- 2022-08-31 | 2020-09-01- 2021-08-31 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| Koncern | | |
| Aktuell skatt | 2 821 820 | 4 126 108 |
| Uppskjuten skatt | 237 037 | 67 128 |
| | <u>3 058 857</u> | <u>4 193 236</u> |
| Moderföretag | | |
| Aktuell skatt | - | - |

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Koncern | | |
| <i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 21 317 341 | 19 057 812 |
| -Nyanskaffningar | 483 828 | 2 291 909 |
| -Försäljning/ uttrangeringar | 0 | -32 380 |
| -Vid årets slut | <u>21 801 169</u> | <u>21 317 341</u> |
| <i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i> | | |
| -Vid årets början | -10 253 095 | -7 341 267 |
| -Återförda avskrivningar på försäljning/ uttrangeringar | 0 | 11 950 |
| -Årets avskrivning | -2 932 091 | -2 923 778 |
| -Vid årets slut | <u>-13 185 186</u> | <u>-10 253 095</u> |
| Redovisat värde vid årets slut | 8 615 983 | 11 064 246 |
| <i>Inventarier som innehas under finansiella leasingavtal</i> | Inga | Inga |

Not 7 Andelar i koncernföretag

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|---|------------------|------------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 2 500 199 | 2 500 199 |
| Redovisat värde vid årets slut | 2 500 199 | 2 500 199 |

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

| <i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i> | <i>Antal andelar</i> | <i>i %</i> | <i>Redovisat värde</i> |
|---|----------------------|------------|------------------------|
| Hofås Specerihandel AB, 556269-4686, Göteborg | 2 997 | 99,9 | 2 500 199 |
| | | | 2 500 199 |

Not 8 Andra Långfristiga värdepapperinnehav

| | 2022-08-31 | Marknadsvärde |
|--|----------------|----------------|
| Koncern | | |
| EQT AB - 1 585 st aktier | 106 195 | 380 876 |
| Linc AB - 717 st aktier | 48 039 | 39 650 |
| Fortinova Fastigheter AB - 2 354 st aktier | 103 576 | 81 684 |
| Storskogen Group AB - 1 239 st aktier | 49 781 | 15 516 |
| | 307 591 | 517 726 |

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Koncern | | |
| Förutbetalda hyror | 870 984 | 841 011 |
| Förutbetalda försäkringar | 64 535 | 60 813 |
| Förutbetalda leasing | 48 214 | 83 680 |
| Övriga poster | 512 147 | 304 188 |
| | 1 495 880 | 1 289 692 |

Not 10 Antal aktier och kvotvärde

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|---------------------|------------|------------|
| Moderföretag | | |
| B-aktier | | |
| antal aktier | 1 000 | 1 000 |
| kvotvärde | 100 | 100 |

Not 11 Disposition av vinst eller förlust
Moderföretag

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 18 594 161, disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Balanseras i ny räkning | 18 594 161 |
| Summa | 18 594 161 |

Not 12 Avsättningar för övriga skatter

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Koncern | | |
| Avsättning för övriga skatter | 1 184 912 | 972 526 |
| | <u>1 184 912</u> | <u>972 526</u> |

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Koncernen | | |
| Upplupna kostnader personal | 5 757 673 | 5 813 999 |
| Övriga upplupna kostnader | 2 313 233 | 1 840 034 |
| | <u>8 070 906</u> | <u>7 654 033</u> |

Not 14 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

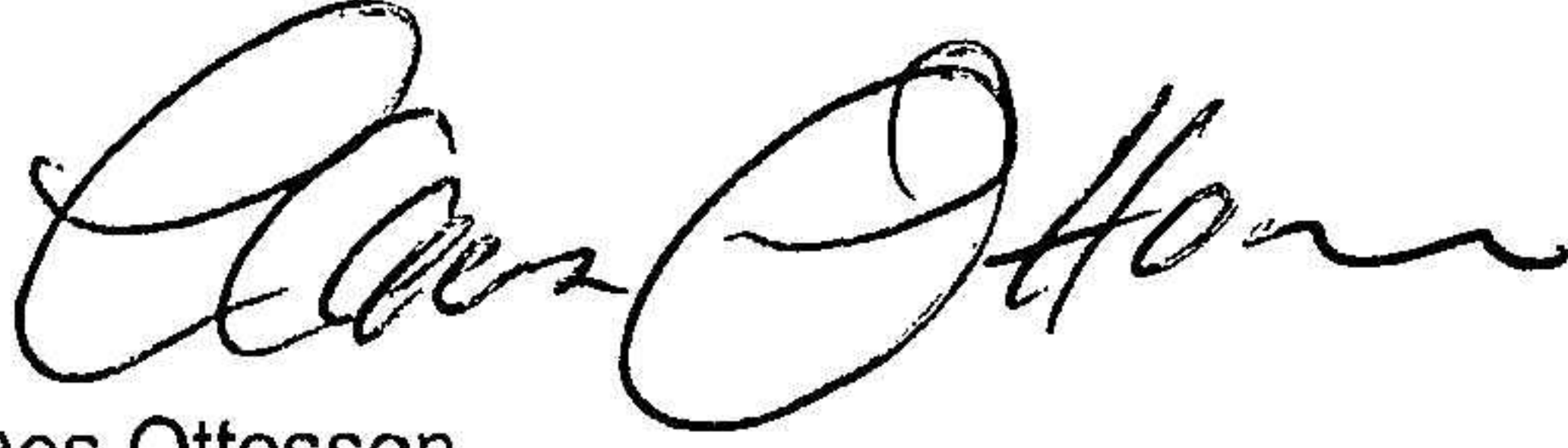
| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Ställda säkerheter | | |
| Säkerheter för annat | | |
| Deposition för tidningsleverans | 22 800 | 22 800 |
| | <u>22 800</u> | <u>22 800</u> |
| Summa ställda säkerheter | 22 800 | 22 800 |
| | Inga | Inga |
| Eventalförpliktelser | | |

Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Underskrifter

Göteborg 2022-12-10.



Claes Ottosson

Min revisionsberättelse har lämnats den 2022-12-10.



Åke Andersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Piclo livs AB
Org.nr. 556689-1171

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Piclo livs AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 augusti 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 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 och koncernredovisningen 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 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 och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

• inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar***Uttalanden***

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Piclo livs AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets och koncernens 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 och koncernens 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 revisionsred 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Partille den 10 december 2022



Åke Andersson
Auktoriserad revisor