

Årsredovisning
för
Beatrice Zell AB
556616-4256

Räkenskapsåret
2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-17.
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:

Beatrice Zell, Styrelseledamot
2024-12-17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Beatrice Zell AB, 556616-4256, med säte i Danderyd får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2023-09-01-2024-08-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten "ICA Nära Klingsta" i Danderyd.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 och 2024 har flera omvärldsfaktorer påverkat bolagets verksamhet, främst i form av 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.

Ägarförhållanden

Beatrice Zell äger 99,9 procent av aktierna i bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	20 592	20 067	18 950	19 289
Rörelsemarginal (%)	1	2	5	6
Soliditet (%)	42	54	62	63
Antal anställda	6	5	5	6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 118 355	1 238 355
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning			-500 000	-500 000
Årets resultat			144 284	144 284
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	762 639	882 639

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	618 355
årets vinst	144 284
	762 639
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (200 kronor per aktie)	200 000
i ny räkning överföres	562 639
	762 639

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Med anledning av 18 kap 4§ Aktiebolagslagen får styrelsen avge följande som yttrande om huruvida ovanstående föreslagna utdelning är försvarlig med hänsyn till vad som anges i 17 kap 3§ andra och tredje styckena Aktiebolagslagen. Soliditeten är betryggande på både kort och lång sikt. Efter föreslagen utdelning uppgår balanserade vinstmedel till 562 639kr. Det är styrelsens bedömning att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänvisning till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på bolagets egna kapital och finansiella ställning. Med beaktande av bolagets verksamhetsinriktning är bolagets likviditet fortsatt mycket god. Bolagets förmåga att bedriva avsett verksamhet och fullgöra avsedda investering försämrars inte mer än obetydligt genom den föreslagna utdelningen. Vid en samlad bedömning av ovanstående finner styrelsen att föreslagen utdelning är försvarlig med hänsyn till vad som anges i 17 kap 3§ andra och tredje styckena Aktiebolagslagen. Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkning samt tilläggsupplysningar. Samliga belopp i kr om ej annat anges.

Resultaträkning

	Not	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Nettoomsättning		20 592 373	20 066 819
Kostnad för sålda varor		-17 519 110	-16 345 107
Bruttoresultat		3 073 263	3 721 712
Försäljningskostnader		-1 729 550	-2 208 188
Administrationskostnader		-1 169 663	-1 310 693
Övriga rörelseintäkter		0	198 940
Rörelseresultat	1, 2, 3	174 050	401 771
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	11 256	2 713
		11 256	2 713
Resultat efter finansiella poster		185 306	404 484
Bokslutsdispositioner	5	0	-170 000
Resultat före skatt		185 306	234 484
Skatt på årets resultat	6	-41 022	-42 790
Årets resultat		144 284	191 694

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	7	673 074	843 260
		673 074	843 260
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	8	15 700	15 700
		15 700	15 700
Summa anläggningstillgångar		688 774	858 960
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		730 514	726 974
		730 514	726 974
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		24 380	14 888
Aktuella skattefordringar		191 583	189 815
Övriga fordringar		386 183	164 295
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		98 317	110 829
		700 463	479 827
<i>Kassa och bank</i>		1 440 952	1 315 840
Summa omsättningstillgångar		2 871 929	2 522 641
SUMMA TILLGÅNGAR		3 560 703	3 381 601

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		618 355	926 661
Årets resultat		144 284	191 694
		762 639	1 118 355
Summa eget kapital		882 639	1 238 355
Obeskattade reserver	9	750 000	750 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		737 543	632 337
Övriga skulder		751 593	248 270
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		438 928	512 639
Summa kortfristiga skulder		1 928 064	1 393 246
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 560 703	3 381 601

Noter

Not 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 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:

Inventarier, verktyg och installationer	7 år
Datainventarier	3 år

Varulager

Varulagret har värderats till 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.

Ändrade uppskattningar och bedömningar

Bolaget tillämpar fortsatt reglerna för funktionsindelad resultaträkning. De senaste årens utveckling med förändrade kassalinjer, ändrad livkridhantering, nya automationer i kombination med höjda räntelägen har medfört att lokaler disponeras annorlunda samt att personalens arbetsinsatser förskjutits från traditionellt kassaarbete till annat butiksarbete. Med anledning av detta har bolaget gjort en genomgripande genomgång av fördelningsnycklar för olika kostnader och dessa har uppdaterats följande mer återspegla den moderna värld vi nu lever i. Detta har medfört att kostnader i flera fall fördelas annorlunda mot tidigare. Förändringen medför bara ändringar mellan poster innan rörelseresultatet i resultaträkningen. Resultatposterna som berörs är kostnad för sålda varor, försäljningskostnader och administrationskostnader. Förändringen har ingen inverkan på bolagets balansräkning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

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 1 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 109 223 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 18 881 kr.

Lokalhyresavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 2 Uppgifter om personal

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	4	3
Män	2	2
	6	5

Not 3 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Kostnad sålda varor	-102 543	-83 563
Försäljningskostnader	-102 543	-125 345
	-205 086	-208 908

Not 4 Finansiella poster

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Ränteintäkter och liknande resultatposter	11 256	2 713
	11 256	2 713

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Förändring överavskrivning	0	-170 000
	0	-170 000

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Aktuell skatt	-41 022	-42 790
	-41 022	-42 790

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 121 759	2 032 280
Inköp	34 901	89 479
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 156 660	2 121 759
Ingående avskrivningar	-1 278 500	-1 069 592
Årets avskrivningar	-205 086	-208 908
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 483 586	-1 278 500
Utgående planenligt restvärde	673 074	843 259

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2024-08-31	2023-08-31
Depositioner tidningar	15 700	15 700
Ingående anskaffningsvärde	15 700	15 700
Utgående anskaffningsvärde	15 700	15 700

Not 9 Obeskattade reserver

	2024-08-31	2023-08-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	200 000	200 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	230 000	230 000
Akkumulerade överavskrivningar inventarier	320 000	320 000
	750 000	750 000
Akkumulerad uppskjuten skatt	154 500	154 500

Not 10 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Företagsinteckning	1 728 000	1 728 000
	1 728 000	1 728 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	15 700	15 700
	15 700	15 700

Beatrice Zell AB
Org.nr 556616-4256

10 (10)

Underskrifter

Danderyd 2024-12-17

Beatrice Zell
Beatrice Zell
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-17

Ernst & Young AB

Annelie Finnberg Skoog
Annelie Finnberg Skoog
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Beatrice Zell AB, org.nr 556616-4256

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Beatrice Zell AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Beatrice Zell ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 Beatrice Zell AB enligt god revisionssed 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.



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 Beatrice Zell AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Beatrice Zell 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 styrelseledamoten 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.

Västerås den 17 december 2024

Ernst & Young AB

Annelie Finnberg Skoog

Annelie Finnberg
Skoog

Auktoriserad revisor