

Årsredovisning

för

E. Bernhardssons Matmarknad AB

556977-5173

Räkenskapsåret

2022-11-01 - 2023-10-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-15.

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:

Erik Dernmar, Styrelseledamot
2023-12-18

Styrelsen för E. Bernhardssons Matmarknad AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror i form av ICA-butiken ICA Nära Hallen. Företaget har sitt säte i Jämtlands län, Åre kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året förvärvat dotterbolaget Bernards Fastigheter AB som innehar fastigheten Åre Ytterhallen 2:17

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Bruttoresultat	5 670	5 738	5 739	5 249
Resultat efter finansiella poster	1 073	998	1 415	1 328
Soliditet (%)	36	53	50	43

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	790 201	845 378	1 735 579
Disposition enligt beslut av årsstämman:		845 378	-845 378	0
Utdel. extra årsstämma 230127		-600 000		-600 000
Årets resultat			717 863	717 863
Belopp vid årets utgång	100 000	1 035 579	717 863	1 853 442

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 035 580
årets vinst	717 863
	1 753 443
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 753 443
	1 753 443

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2022-11-01 -2023-10-31	2021-11-01 -2022-10-31
Bruttoresultat	2	5 669 635	5 738 061
Personalkostnader	3	-4 416 629	-4 465 265
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-165 617	-269 081
Rörelseresultat		1 087 389	1 003 715
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		43 577	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 074	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-56 948	-5 594
Summa finansiella poster		-14 445	-5 594
Resultat efter finansiella poster		1 072 944	998 121
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-30 000	0
Förändring av överavskrivningar		-140 299	117 359
Summa bokslutsdispositioner		-170 299	117 359
Resultat före skatt		902 645	1 115 480
Skatter			
Skatt på årets resultat		-184 782	-270 102
Årets resultat		717 863	845 378

Balansräkning	Not	2023-10-31	2022-10-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	4	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	444 589	485 750
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		216 126	0
Summa materiella anläggningstillgångar		660 715	485 750
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernbolag	6	3 441 883	0
Andra långfristiga fordringar	7	30 503	1 218 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 472 386	1 218 000
Summa anläggningstillgångar		4 133 101	1 703 750
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 402 000	1 412 000
Summa varulager		1 402 000	1 412 000
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		77 885	71 204
Fordringar hos koncernföretag		111 596	0
Övriga fordringar		103 337	21 955
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		175 932	203 878
Summa kortfristiga fordringar		468 750	297 037
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 277 915	1 125 072
Summa kassa och bank		1 277 915	1 125 072
Summa omsättningstillgångar		3 148 665	2 834 109
SUMMA TILLGÅNGAR		7 281 766	4 537 859

Balansräkning	Not	2023-10-31	2022-10-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 035 580	790 201
Årets resultat		717 863	845 378
Summa fritt eget kapital		1 753 443	1 635 579
Summa eget kapital		1 853 443	1 735 579
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		718 000	688 000
Ackumulerade överavskrivningar		270 638	130 339
Summa obeskattade reserver		988 638	818 339
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 456 000	0
Summa långfristiga skulder		1 456 000	0
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		408 000	0
Leverantörsskulder		763 590	764 863
Skatteskulder		0	65 505
Övriga skulder		867 982	307 748
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		944 113	845 825
Summa kortfristiga skulder		2 983 685	1 983 941
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 281 766	4 537 859

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	7 år
Bilar	5 år

Not 2 Resultaträkning i förkortad form

Av konkurrensskäl använder bolaget en förkortad resultaträkning.

	2022-11-01 -2023-10-31	2021-11-01 -2022-10-31
Nettoomsättning var under räkenskapsåret	30 957 779 30 957 779	30 340 688 30 340 688

Not 3 Medelantalet anställda

	2022-11-01 -2023-10-31	2021-11-01 -2022-10-31
Medelantalet anställda	8	8

Not 4 Goodwill

	2023-10-31	2022-10-31
Ingående anskaffningsvärden	300 000	300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	300 000	300 000
Ingående avskrivningar	-300 000	-300 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-300 000	-300 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-10-31	2022-10-31
Ingående anskaffningsvärden	1 420 417	1 420 417
Inköp	124 456	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 544 873	1 420 417
Ingående avskrivningar	-934 666	-665 585
Årets avskrivningar	-165 618	-269 081
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 100 284	-934 666
Utgående redovisat värde	444 589	485 751

Utgående ackumulerat redovisat värde har reducerats med statliga bidrag om 1 897 622 kr

Not 6 Andelar i koncernbolag

	2023-10-31	2022-10-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	3 441 883	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 441 883	0
Utgående redovisat värde	3 441 883	0

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-10-31	2022-10-31
Ingående anskaffningsvärden	1 218 000	1 918 000
Avgående fordringar	-1 187 497	-700 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 503	1 218 000
Ingående nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	30 503	1 218 000

Not 8 Checkräkningskredit

	2023-10-31	2022-10-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	300 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-10-31	2022-10-31
Företagsinteckning	2 300 000	2 300 000
Pantsatta aktier i dotterbolag	3 441 883	0
Andra ställda säkerheter	18 000	18 000
	5 759 883	2 318 000

Not 10 Eventualförpliktelser

	2023-10-31	2022-10-31
Garantier	100 000	100 000
Villkorlig återbetalningsskyldighet för investeringsbidrag	1 897 622	1 897 622
	1 997 622	1 997 622

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Hallen 2023-12-15
Erik DERNMAR
Erik DERNMAR

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-15

Pelle Lindblad
Pelle Lindblad
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i E. Bernhardssons Matmarknad AB, org.nr 556977-5173

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för E. Bernhardssons Matmarknad AB för räkenskapsåret 2022-11-01 -- 2023-10-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av E. Bernhardssons Matmarknad ABs finansiella ställning per den 31 oktober 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.

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 E. Bernhardssons Matmarknad 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 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina uttalanden. Risker 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. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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 har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för E. Bernhardssons Matmarknad AB för räkenskapsåret 2022-11-01 -- 2023-10-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till E. Bernhardssons Matmarknad 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 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 ersättningskyldighet 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsred 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.

Östersund 2023-12-15

Pelle Lindblad

Pelle Lindblad

Auktoriserad revisor