

2024031407439

Årsredovisning för

E Schartau Livs AB

556570-2718

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

2024031407440

Årsredovisning för

E Schartau Livs AB

556570-2718

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:

Sida

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

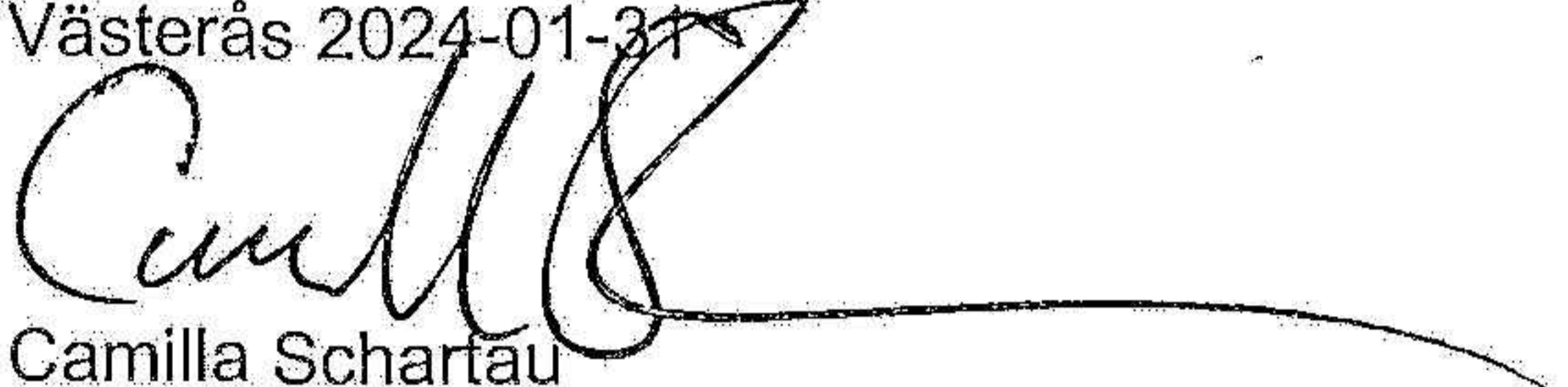
2024031407441

2024031407458

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i E Schartau Livs AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-01-31. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Västerås 2024-01-31



Camilla Schartau
Styrelsesuppleant

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för E Schartau Livs AB, 556570-2718, med säte i Västerås, får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-09-01-2023-08-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Supermarket Skrapan" i Västerås.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omvärldsfaktorer

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.

Ägarförhållanden

Bolaget är 2023-08-31 dotterbolag till Jemnic Holding AB, org nr 559041-4545 med säte i Västerås.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en förbättrad utveckling

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning i kr	76 027 832	69 319 168	64 587 274	67 909 511
Rörelsemarginal i %	2	3	3	4
Soliditet i %	39	30	29	25
Antal anställda	22	21	19	19

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 683 605	2 803 605
Årets resultat			64 483	64 483
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 748 088	2 868 088

Av aktierna är 1 aktie A-aktie och 999 B-aktier

E Schartau Livs AB
556570-2718

2(11)

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserade vinstmedel	2 683 605
Årets vinst	<u>64 483</u>
	2 748 088
Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att	
i ny räkning överföres	<u>2 748 088</u>
	2 748 088

2024031407443

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	4	76 027 832	69 319 168
Kostnad för sålda varor	4	<u>-60 264 198</u>	<u>-54 423 999</u>
Bruttoresultat		15 763 634	14 895 169
Försäljningskostnader		-9 691 535	-8 920 534
Administrationskostnader		<u>-4 477 820</u>	<u>-4 234 744</u>
Rörelseresultat	1,2,3,5	1 594 279	1 739 891
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-142 152	-15 295
Ränteintäkter och liknande resultatposter		24 840	973
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-212 948</u>	<u>-163 800</u>
Resultat efter finansiella poster		1 264 019	1 561 769
Bokslutsdispositioner	6	<u>-1 100 000</u>	<u>-1 072 000</u>
Resultat före skatt		164 019	489 769
Skatt på årets resultat		<u>-99 536</u>	<u>-109 518</u>
Årets resultat		64 483	380 251

2024031407444

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	7	-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	8	418 177	454 520
Inventarier, verktyg och installationer	9	4 271 976	5 983 904
		4 690 153	6 438 424
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	-	50 094
Uppskjuten skattefordran		-	2 494
Andra långfristiga fordringar	11	676 186	855 788
		676 186	908 376
Summa anläggningstillgångar		5 366 339	7 346 800
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 042 298	1 799 648
		2 042 298	1 799 648
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		194 670	122 286
Fordringar hos koncernföretag		2 295 012	795 012
Aktuell skattefordran		359 334	335 875
Övriga fordringar		388 106	273 260
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		442 785	407 730
		3 679 907	1 934 163
Kassa och bank	12	5 786 632	6 477 619
Summa omsättningstillgångar		11 508 837	10 211 430
SUMMA TILLGÅNGAR		16 875 176	17 558 230

2024031407445

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		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 683 605	2 303 354
Årets resultat		64 483	380 251
		<u>2 748 088</u>	<u>2 683 605</u>
Summa eget kapital		<u>2 868 088</u>	<u>2 803 605</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		3 896 053	2 796 053
Periodiseringsfonder		866 000	866 000
		<u>4 762 053</u>	<u>3 662 053</u>
<i>Långfristiga skulder</i>	13		
Övriga skulder till kreditinstitut		1 750 003	3 935 717
		<u>1 750 003</u>	<u>3 935 717</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 352 380	1 685 714
Leverantörsskulder		2 705 089	2 238 988
Skatteskulder		116 335	115 261
Övriga kortfristiga skulder		1 206 658	1 139 895
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 114 570	1 976 997
		<u>7 495 032</u>	<u>7 156 855</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>16 875 176</u>	<u>17 558 230</u>

2024031407446

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

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

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:

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Nedlagda utgifter på annans fastighet	6,67
Inventarier, verktyg och installationer	5-7
Datainventarier	3

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Goodwill	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 282 355 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 358 875 kr.

Hysesavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 3 Uppgifter om personal**Medelantalet anställda**

	2022/2023	2021/2022
Bolaget	22	21
Totalt	22	21

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022/2023	2021/2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	-	-
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	-	-

Not 5 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2022/2023	2021/2022
Kostnad sålda varor	770 598	775 068
Försäljningskostnader	1 155 897	1 162 603
	1 926 495	1 937 671

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2022/2023	2021/2022
Förändring överavskrivningar	1 100 000	400 000
Återföring av periodiseringsfond		-828 000
Lämnat koncernbidrag	-	1 500 000
	1 100 000	1 072 000

Not 7 Goodwill

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	90 077	90 077
Vid årets slut	90 077	90 077
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-90 077	-90 077
Vid årets slut	-90 077	-90 077
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 8 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2023-08-31	2022-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	726 860	726 860
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	726 860	726 860
-Ingående avskrivningar	-272 340	-235 997
-Årets avskrivning	-36 343	-36 343
Utgående ackumulerade avskrivningar	-308 683	-272 340
Utgående planenligt restvärde	418 177	454 520

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	17 411 822	17 350 189
-Inköp	178 224	61 633
Utgående anskaffningsvärde	17 590 046	17 411 822
-Ingående avskrivningar	-11 427 919	-9 526 591
-Årets avskrivningar	-1 890 151	-1 901 327
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 318 070	-11 427 918
Utgående planenligt restvärde	4 271 976	5 983 904

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	50 094	255 767
-Avgående tillgångar	-50 094	-205 673
Redovisat värde vid årets slut	-	50 094

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	858 282	1 061 056
-Tillkommande fordringar	-	2 494
-Reglerade fordringar	-182 096	-205 268
Redovisat värde vid årets slut	676 186	858 282

Not 12 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljad kreditlimit	2 200 000	2 200 000
Outnyttjad del	-2 200 000	-2 200 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 13 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Skulder som förfaller mellan 2 och 5 år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 750 003	3 935 717
	1 750 003	3 935 717
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	-	-
	-	-

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har ägt rum efter räkenskapsårets slut.

Not 15 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**Ställda säkerheter**

	2023-08-31	2022-08-31
Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut		
Företagsinteckningar	10 000 000	10 000 000
Övriga		
	<u>10 000 000</u>	<u>10 000 000</u>
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	15 000	15 000
	<u>15 000</u>	<u>15 000</u>
Summa ställda säkerheter	<u>10 015 000</u>	<u>10 015 000</u>

Eventalförpliktelser

Inga eventalförpliktelser förekommer

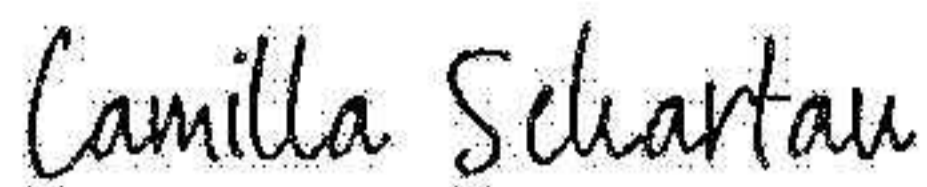
2024031407451

E Schartau Livs AB
556570-2718

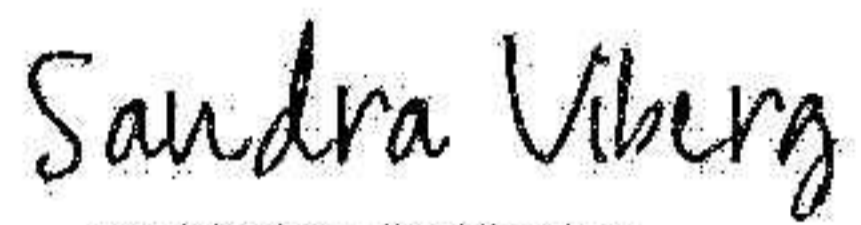
11(11)

Underskrifter

Västerås 2024-01-31

DocuSigned by:

A1D77F756760493...
Camilla Schartau
Styrelsesuppleant

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2024-01-31
KPMG AB

DocuSigned by:

93A94CB4B65F484...
Sandra Viberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: 

2024031407452

2024031407453

Certificate Of Completion

Envelope Id: 31832606581248D7A9BFD91158184540
Subject: Complete with DocuSign: AR E Schartau Livs AB.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 14
Certificate Pages: 5
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed

Envelope Originator:
Sandra Viberg
PO Box 50768
Malmö, SE -202 71
sandra.viberg@kpmg.se
IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original
1/31/2024 10:50:58 AM
Holder: Sandra Viberg
sandra.viberg@kpmg.se

Location: DocuSign

Signer Events

Camilla Schartau
camilla.schartau@supermarket.ica.se
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

DocuSigned by:
Camilla Schartau
A1D77F756760493...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 194.71.19.128

Timestamp

Sent: 1/31/2024 2:00:07 PM
Viewed: 1/31/2024 3:23:05 PM
Signed: 1/31/2024 3:24:53 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: e2188ddd-a873-5861-a1b6-b6494fe76e10
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 1/31/2024 3:22:46 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 1/31/2024 3:23:05 PM
ID: c65c25e9-3cfa-4786-9c22-d7c7b029c001

Sandra Viberg
sandra.viberg@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:
Sandra Viberg
93A94CB4B65F484...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 85.228.106.224

Sent: 1/31/2024 3:24:55 PM
Viewed: 1/31/2024 6:54:26 PM
Signed: 1/31/2024 6:54:45 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: fd71d211-8978-56e3-88c2-67f66f409320
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 1/31/2024 6:54:15 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

2024031407454

Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	1/31/2024 2:00:07 PM
Certified Delivered	Security Checked	1/31/2024 6:54:26 PM
Signing Complete	Security Checked	1/31/2024 6:54:45 PM
Completed	Security Checked	1/31/2024 6:54:45 PM
Payment Events	Status	Timestamps
Electronic Record and Signature Disclosure		

2024031407455

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, KPMG AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact KPMG AB:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: dpreporting@kpmg.se

To advise KPMG AB of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from KPMG AB

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with KPMG AB

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to dpreorting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

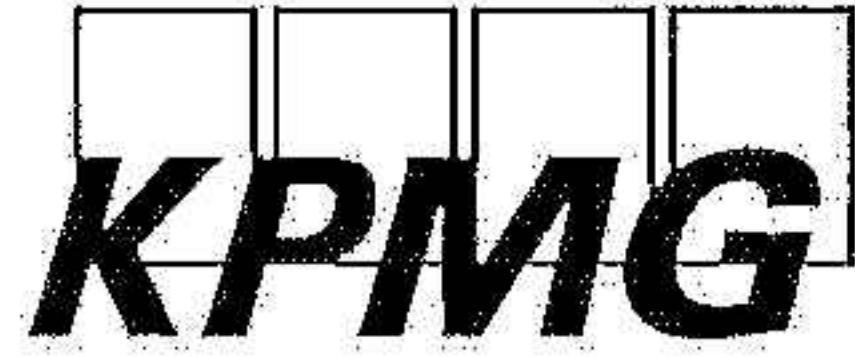
The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify KPMG AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by KPMG AB during the course of your relationship with KPMG AB.



2024031407459

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i E Schartau Livs AB, org. nr 556570-2718

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för E Schartau Livs AB för räkenskapsåret 2022-09-01—2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av E Schartau Livs ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till E Schartau Livs AB enligt god revisorsred 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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. 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 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 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 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 för E Schartau Livs AB för räkenskapsåret 2022-09-01—2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten 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 E Schartau Livs 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.

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.

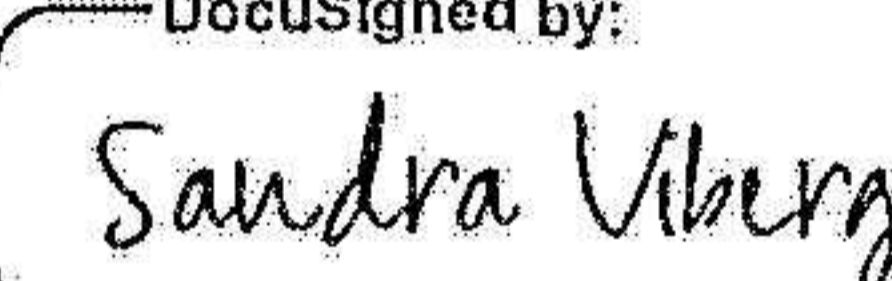
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås den 31 januari 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

 93A94CB4B65F484...
 Sandra Viberg
 Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
 med originalet intygas 