

Årsredovisning för
Mathörnan i Mariannelund Aktiebolag
556542-2119

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|---|------|
| Förvaltningsberättelse | 1-2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4-5 |
| Noter | 6-8 |
| Upplysningar till balansräkning | 7 |
| Ställda säkerheter och eventalförpliktelser | 8 |
| Underskrifter | 9 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Mathörnan i Mariannelund Aktiebolag (orgnr 556542-2119) intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-04-05. Årstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Mariannelund den 5 april 2024



Maria Hannah

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Mathörnan i Mariannelund Aktiebolag, 556542-2119 med säte i Mariannelund får härmed avge årsredovisning för 2023

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omvärldsfaktorer

Under 2023 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.

Bolaget har 2023-06-01 beviljats elstöd för perioden 2021-10-01 - 2022-09-30 om 105 600 kronor.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | Belopp i Tkr 2020 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|----------------------|
| Nettoomsättning | 44 120 | 42 595 | 39 766 | 37 359 |
| Resultat efter finansiella poster | 904 | 1 215 | 1 518 | 1 852 |
| Soliditet, % | 45 | 35 | 39 | 39 |

Eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|----------------|------------------|
| Belopp vid årets början | 100 000 | 20 000 | 1 256 101 | 756 976 | 2 133 076 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma | | | 756 976 | -756 976 | |
| Årets resultat | | | | 574 529 | 574 529 |
| Belopp vid årets slut | 100 000 | 20 000 | 2 013 077 | 574 529 | 2 707 605 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|------------------|
| Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel: | |
| balanserat resultat | 2 013 076 |
| årets resultat | 574 529 |
| Totalt | 2 587 605 |
| disponeras för | |
| balanseras i ny räkning | 2 587 605 |
| Summa | 2 587 605 |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

2024041005130

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01- 2022-12-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 44 120 122 | 42 595 130 |
| Övriga rörelseintäkter | | 611 696 | 508 185 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | 44 731 818 | 43 103 315 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -33 489 530 | -31 758 700 |
| Övriga externa kostnader | | -4 013 385 | -3 675 734 |
| Personalkostnader | 2 | -5 909 069 | -6 034 029 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -387 834 | -371 244 |
| Summa rörelsekostnader | | -43 799 818 | -41 839 707 |
| Rörelseresultat | | 932 000 | 1 263 608 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 59 297 | 10 033 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -87 775 | -58 170 |
| Summa finansiella poster | | -28 478 | -48 137 |
| Resultat efter finansiella poster | | 903 522 | 1 215 471 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | 3 | -250 000 | - |
| Förändring av överavskrivningar | | 78 644 | -53 000 |
| Lämnade koncernbidrag | | - | -200 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -171 356 | -253 000 |
| Resultat före skatt | | 732 166 | 962 471 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -157 637 | -205 495 |
| Årets resultat | | 574 529 | 756 976 |

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 1 244 325 | 1 591 460 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 244 325 | 1 591 460 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga fordringar | 5 | 6 500 | 6 500 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 6 500 | 6 500 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 250 825 | 1 597 960 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m.m.</i> | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 1 476 183 | 1 517 512 |
| Summa varulager | | 1 476 183 | 1 517 512 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 135 568 | 91 773 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 898 400 | - |
| Övriga fordringar | | 370 284 | 310 504 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 144 898 | 125 170 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 549 150 | 527 447 |
| Kassa och bank | 7 | 3 221 118 | 3 854 805 |
| Kassa och bank | | 3 221 118 | 3 854 805 |
| Summa kassa och bank | | 3 221 118 | 3 854 805 |
| Summa omsättningstillgångar | | 6 246 451 | 5 899 764 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 7 497 276 | 7 497 724 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 2 013 076 | 1 256 100 |
| Årets resultat | | 574 529 | 756 976 |
| Summa fritt eget kapital | | 2 587 605 | 2 013 076 |
| Summa eget kapital | | 2 707 605 | 2 133 076 |
| <i>Obeskattade reserver</i> | | | |
| Periodiseringsfonder | 6 | 250 000 | - |
| Ackumulerade överavskrivningar | | 522 884 | 601 528 |
| Summa obeskattade reserver | | 772 884 | 601 528 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 8 | 821 426 | 1 149 998 |
| Summa långfristiga skulder | | 821 426 | 1 149 998 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 328 572 | 328 572 |
| Leverantörsskulder | | 1 328 085 | 1 281 617 |
| Skulder till koncernföretag | | - | 631 500 |
| Skatteskulder | | 66 136 | 58 880 |
| Övriga skulder | | 486 854 | 591 863 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 985 714 | 720 690 |
| Summa kortfristiga skulder | | 3 195 361 | 3 613 122 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 7 497 276 | 7 497 724 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

| <i>Anläggningstillgångar</i> | <i>År</i> |
|--|-----------|
| Materiella anläggningstillgångar: | |
| -Inventarier, verktyg och installationer | 3-10 |

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

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6%) i förhållande till balansomslutningen.

Varulager

Värdet. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats. Varulagret har värderats till det lägsta av 97 % av det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Not 2 Uppgifter om personal

Medelantalet anställda

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Kvinnor | 9 | 9 |
| Män | 3 | 3 |
| Summa | 12 | 12 |

Not 3 Bokslutsdispositioner

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Förändring av periodiseringsfond | 250 000 | - |
| Förändring avskrivningar utöver plan | -78 644 | 53 000 |
| Summa | 171 356 | 53 000 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 3 324 418 | 2 754 161 |
| -Nyanskaffningar | 40 700 | 570 257 |
| | 3 365 118 | 3 324 418 |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -1 732 959 | -1 361 714 |
| -Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden | -387 834 | -371 244 |
| | -2 120 793 | -1 732 958 |
| Redovisat värde vid årets slut | 1 244 325 | 1 591 460 |

Not 5 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 6 500 | 6 500 |
| Redovisat värde vid årets slut | 6 500 | 6 500 |

Not 6 Obeskattade reserver

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Akkumulerade avskrivningar utöver plan: | | |
| -Maskiner och inventarier | 522 884 | 601 528 |
| -Avsatt vid tax 2023 | 250 000 | - |
| Summa | 772 884 | 601 528 |

Not 7 Checkräkningskredit

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Beviljad kreditlimit | 1 025 000 | 1 000 000 |
| Outnyttjad del | -1 025 000 | -1 000 000 |
| Utnyttjat kreditbelopp | - | - |

Not 8 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Följande belopp förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen | | |
| Skulder till kreditinstitut | - | 1 149 998 |
| Totalt | - | 1 149 998 |
| Följande belopp förfaller till betalning mellan ett och fem år efter balansdagen | | |
| Skulder till kreditinstitut | 821 426 | 1 149 998 |
| Totalt | 821 426 | 1 149 998 |

Not 9 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

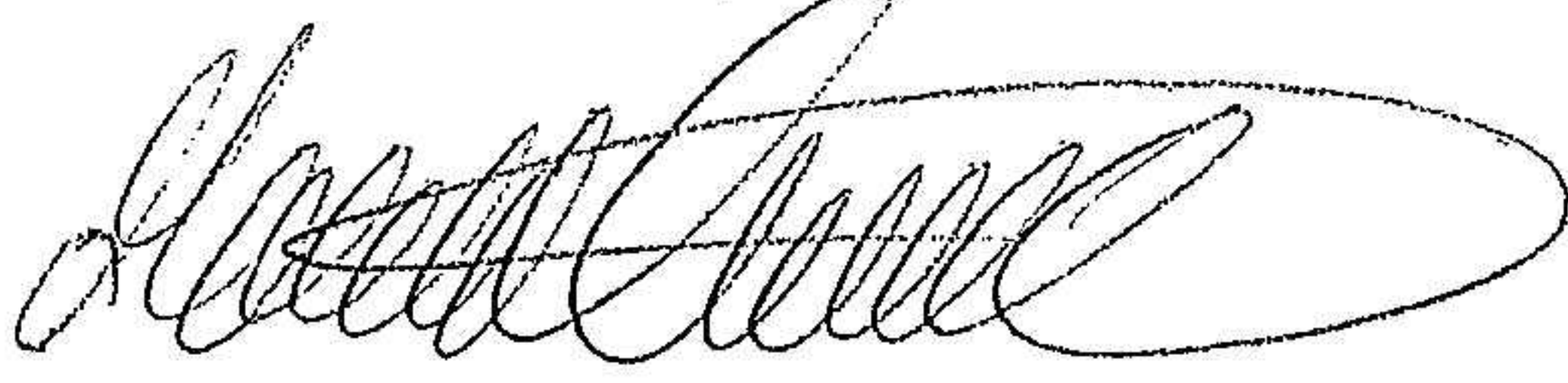
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Företagsinteckningar | 2 850 000 | 2 850 000 |
| Deposition tidningsleverans | 6 500 | 6 500 |
| Summa ställda säkerheter | 2 856 500 | 2 856 500 |

Eventalförpliktelser

| | | |
|----------------------|------|------|
| Eventalförpliktelser | Inga | Inga |
|----------------------|------|------|

Underskrifter

Mariannelund den 5 april 2024



Maria Hannah
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 5 april 2024.
Nodum Revision AB



Simon Fogelberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mathörnan i Mariannelund Aktiebolag org.nr 556542-2119

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Mathörnan i Mariannelund Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mathörnan i Mariannelund Aktiebolag :s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Mathörnan i Mariannelund Aktiebolag enligt god revisorsd 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 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 på 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 revisionsd 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 på 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Mathörnan i Mariannelund Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten 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 Mathörnan i Mariannelund Aktiebolag 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 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

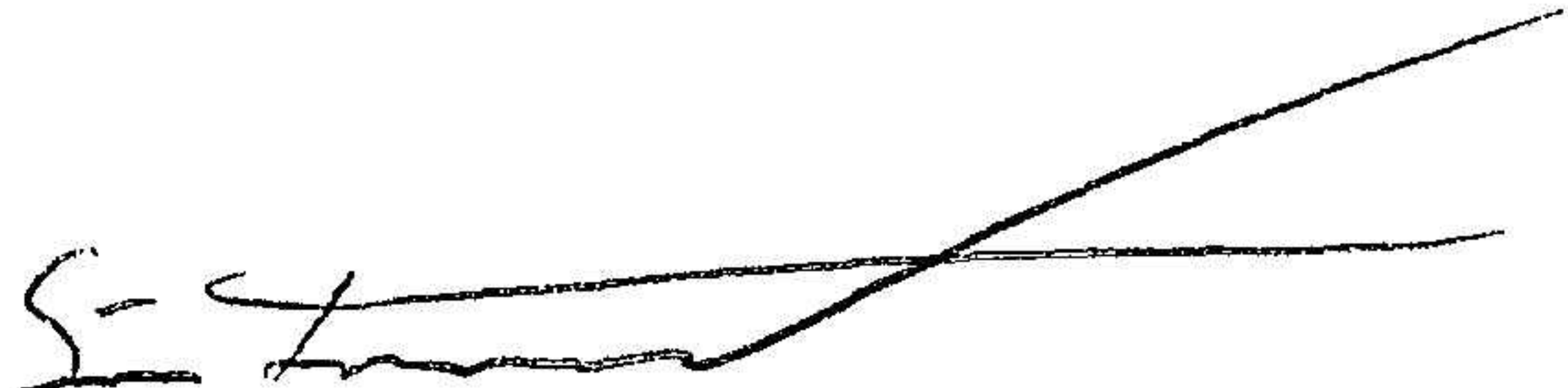
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

Nässjö 2024-04-05



Simon Fogelberg

Auktoriserad revisor