

Årsredovisning

för

Ell-Be Livs AB

556510-7066

Räkenskapsåret

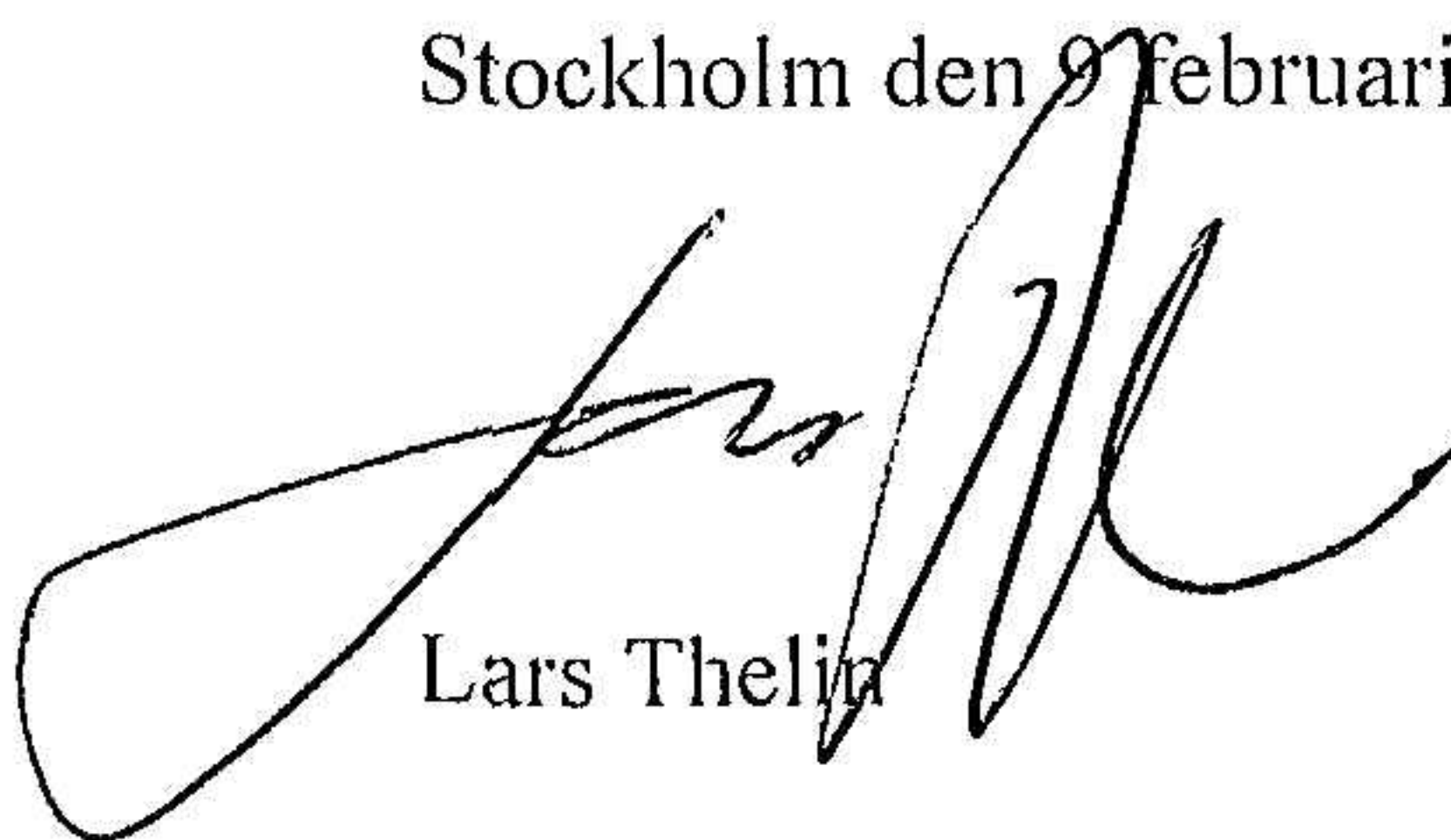
2022-09-01 – 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ell-Be Livs AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 9 februari 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 9 februari 2024



Lars Thelin

Styrelsen och verkställande direktören för Ell-Be Livs AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver handel med dagligvaror under namnet Hemköp Ellbe Livs. Verksamheten bedrivs i hyrda lokaler i Södertälje.

Företaget har sitt säte i Södertälje.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Lars Thelin AB 556205-2281 med säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	40 975	39 075	39 913	37 708	34 097
Resultat efter finansiella poster	139	781	1 370	719	-917
Balansomslutning	11 914	11 612	10 783	9 262	8 762
Soliditet (%)	58	58	62	72	76

Förändringar i eget kapital

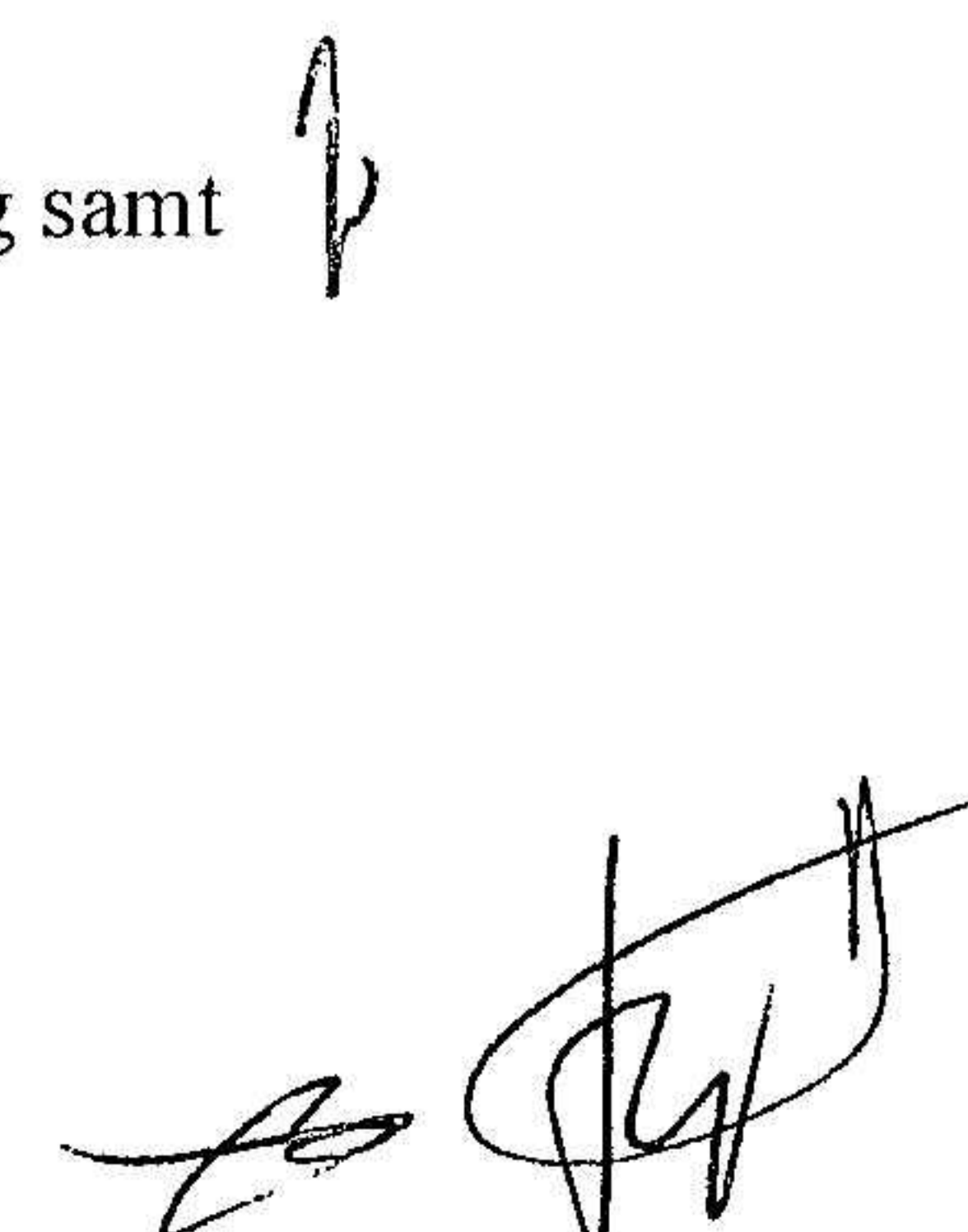
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	6 612 419	23 122	6 755 541
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			23 122	-23 122	0
Årets resultat				134 870	134 870
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	6 635 541	134 870	6 890 411

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 635 541
årets vinst	134 870
	6 770 411
disponeras så att i ny räkning överföres	6 770 411
	6 770 411

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



2024030610922

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
	1		
Nettoomsättning		40 974 632	39 074 503
Kostnad sålda varor		-33 722 919	-31 811 590
Bruttoresultat		7 251 713	7 262 913
Försäljningskostnader		-6 064 697	-5 759 380
Administrationskostnader		-1 504 746	-1 384 984
Övriga rörelseintäkter		332 896	599 638
		-7 236 547	-6 544 726
Rörelseresultat	2	15 166	718 187
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	121 713	63 122
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 812	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-65	-271
		123 460	62 851
Resultat efter finansiella poster		138 626	781 038
Bokslutsdispositioner	4	0	-750 000
Resultat före skatt		138 626	31 038
Skatt på årets resultat		-3 756	-7 916
Årets resultat		134 870	23 122

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5

493 617

396 115

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

6

4 622 474

4 516 225

Andra långfristiga värdepappersinnehav

7

0

0

Andra långfristiga fordringar

8

28 500

28 500

4 650 974

4 544 725

Summa anläggningstillgångar

5 144 591

4 940 840

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

2 233 480

2 016 149

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

64 662

76 999

Övriga fordringar

116 129

231 069

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 008 955

745 647

1 189 746

1 053 715

Kassa och bank

9

3 345 899

3 601 688

Summa omsättningstillgångar

6 769 125

6 671 552

SUMMA TILLGÅNGAR

11 913 716

11 612 392

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

6 635 541

6 612 419

Årets resultat

134 870

23 122

6 770 411

6 635 541

Summa eget kapital

6 890 411

6 755 541

Långfristiga skulder

10

Skulder till koncernföretag

2 087 928

2 046 988

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 238 837

1 285 438

Aktuella skatteskulder

52 670

47 773

Övriga skulder

343 272

258 673

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 300 598

1 217 979

Summa kortfristiga skulder

2 935 377

2 809 863

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 913 716

11 612 392

Kassaflödesanalys

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		138 626	781 038
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	11	152 434	160 625
Betald skatt		121 377	-47 327
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		412 437	894 336
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-217 331	-30 881
Förändring av kortfristiga fordringar		-256 267	-69 616
Förändring av kortfristiga skulder		120 617	29 788
Kassaflöde från den löpande verksamheten		59 456	823 627
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-249 936	-211 760
Finansieringsverksamheten			
Förändring fordran/skuld koncernföretag		-65 309	-63 122
Årets kassaflöde		-255 789	548 745
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		3 601 688	3 052 943
Likvida medel vid årets slut		3 345 899	3 601 688

2024030610925

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Inkomster redovisas i resultaträkningen när väsentliga risker och förmåner överförts till köparen. Försäljningen redovisas netto efter moms och rabatter.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar har ej delats upp på komponenter då inga betydande komponenter med väsentligt olika nyttjandeperiod identifierats.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Anskaffningsåret sker avskrivning från månaden för anskaffningen.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	20%
---	-----

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulager har värderats till aktuellt anskaffningsvärde på balansdagen. Erforderligt avdrag för inkurans har gjorts.

Resultaträkningen

Bolaget tillämpar funktionsindelad resultaträkning. Till kostnader 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.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	13	13

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Erhållna utdelningar	72 328	0
Räntor från koncernföretag	49 385	63 122
	121 713	63 122

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Lämnade koncernbidrag	0	-750 000
	0	-750 000

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 990 338	5 778 578
Inköp	249 936	211 760
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 240 274	5 990 338
Ingående avskrivningar	-5 594 223	-5 433 598
Årets avskrivningar	-152 434	-160 625
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 746 657	-5 594 223
Utgående redovisat värde	493 617	396 115

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 516 225	4 427 671
Tillkommande fordringar	106 249	88 554
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 622 474	4 516 225
Utgående redovisat värde	4 622 474	4 516 225

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	800 000	800 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	800 000	800 000
Ingående nedskrivningar	-800 000	-800 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-800 000	-800 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	28 500	28 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 500	28 500
Utgående redovisat värde	28 500	28 500

Not 9 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 100 000	1 100 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 10 Långfristiga skulder

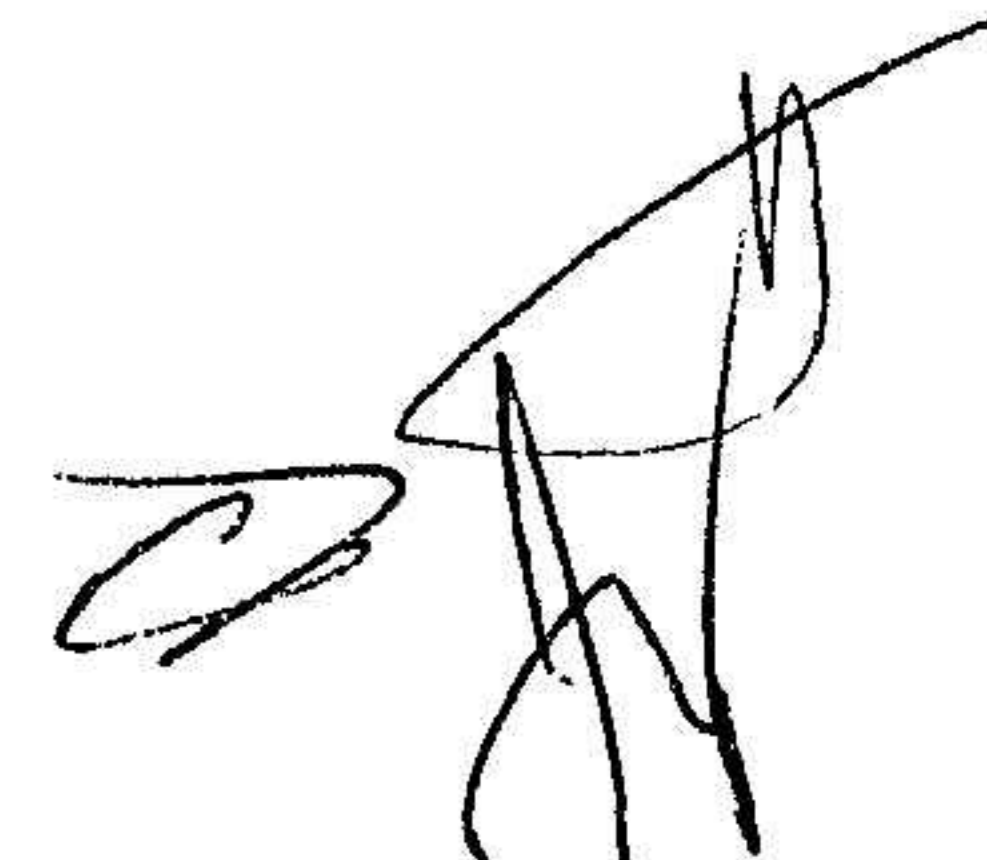
Ingen del av långfristiga skulder förfaller senare än fem år efter balansdagen.

Not 11 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-08-31	2022-08-31
Avskrivningar	152 434	160 625
	152 434	160 625

Not Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	2 940 000	2 940 000
	2 940 000	2 940 000



Ell-Be Livs AB
Org.nr 556510-7066

9 (9)

Not Uppgifter om moderföretag

Namn

Lars Thelin AB


Org.nr

556205-2281

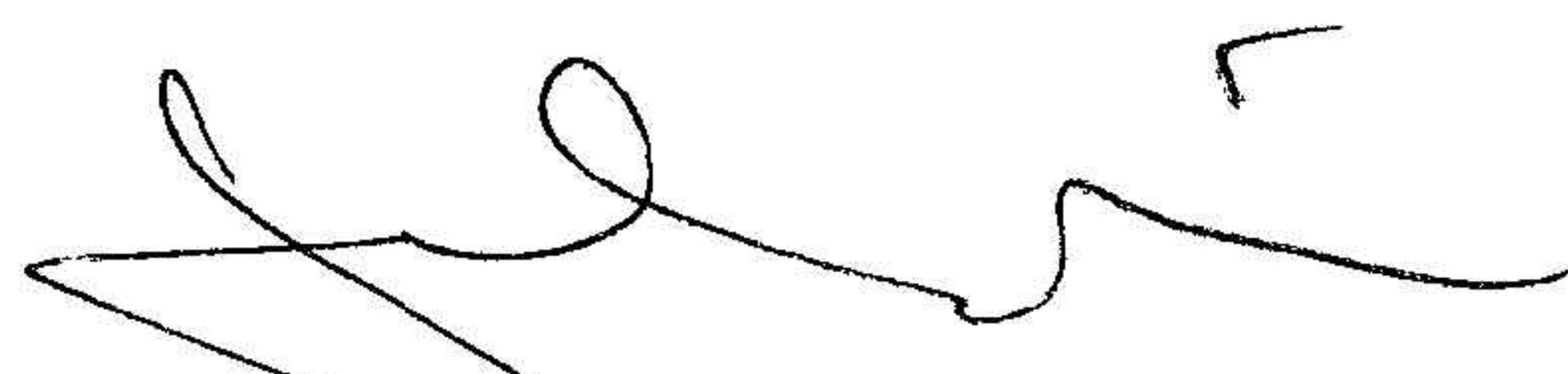
Säte

Stockholm

Stockholm den 9 februari 2024



Lars Thelin
Ordförande



Therése Thelin Laurén



Christoffer Thelin
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 9 februari 2024



Jonas Ekman
Auktoriserad revisor

2024030610929

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Ell-Be Livs AB
Org.nr. 556510-7066

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ell-Be Livs AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ell-Be Livs ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Ell-Be Livs AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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

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 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 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. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Ell-Be Livs AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Ell-Be Livs AB enligt god revisors sed 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 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

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 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.

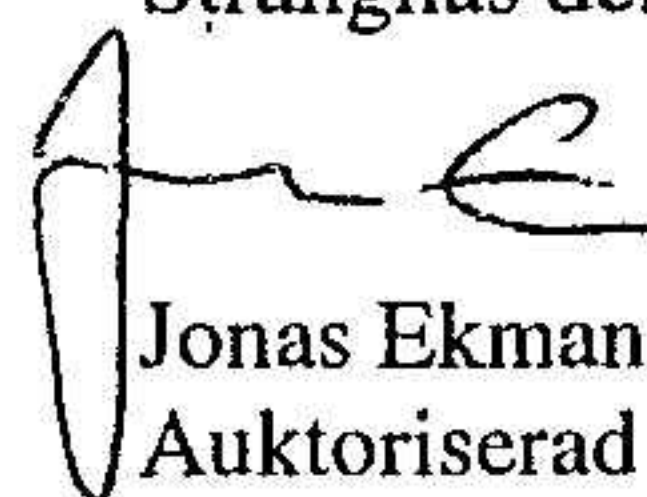
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed 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 revisions sed 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.

Strängnäs den

9/2 2024

Jonas Ekman
Auktoriserad revisorFotokopians överensstämmelse
med originalet intygast