

Årsredovisning
för
Överkalix Livs AB
559113-2997

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

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-22.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.
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:

David Larsson, Styrelseledamot
2025-01-03

Styrelsen och verkställande direktören för Överkalix Livs AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023–09–01 – 2024–08–31.

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

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet utgörs av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i ICA Supermarket Överkalix i Överkalix.

Företaget har sitt säte i Överkalix.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har upprättat en kontrollbalansräkning per 2024-07-31 som visar att aktiekapitalet är intakt till följd av övervärden i lager. Motsvarande övervärden finns även vid balansdagen vilket gör att aktiekapitalet per 2024-08-31 är intakt.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 99,9% av David Larsson och till 0,1% av ICA Sverige AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	64 796	59 735	55 480	54 313
Rörelsemarginal (%)	0,4	0,8	-1,7	0,9
Soliditet (%)	-0,3	1,8	-0,5	11,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	-136 048	180 179	144 131
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		180 179	-180 179	0
Årets resultat			-171 932	-171 932
Belopp vid årets utgång	100 000	44 131	-171 932	-27 801

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	44 131
årets förlust	-171 932
	-127 801
behandlas så att i ny räkning överföres	-127 801
	-127 801

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

Resultaträkning

	Not	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Nettoomsättning		64 796 373	59 735 332
Kostnad sålda varor		-55 071 969	-50 482 580
Bruttoresultat		9 724 404	9 252 752
Försäljningskostnader		-7 077 059	-6 509 951
Administrationskostnader		-2 417 053	-2 265 951
Övriga rörelseintäkter		0	21 100
		-9 494 112	-8 754 802
Rörelseresultat	2, 3	230 292	497 950
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	7 063	1 844
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-309 019	-259 654
		-301 956	-257 810
Resultat efter finansiella poster		-71 664	240 140
Resultat före skatt		-71 664	240 140
Skatt på årets resultat		-100 268	-59 961
Årets resultat		-171 932	180 179

Balansräkning

Not

2024-08-31

2023-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	6	2 604 087	3 109 724
		2 604 087	3 109 724

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	10 000	10 000
Uppskjuten skattefordran	8	168 233	268 501
Andra långfristiga fordringar	9	14 600	14 600
		192 833	293 101
Summa anläggningstillgångar		2 796 920	3 402 825

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		3 180 000	2 908 000
		3 180 000	2 908 000

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		150 735	168 044
Aktuella skattefordringar		250 917	224 136
Övriga fordringar		138 455	86 990
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		489 623	421 283
		1 029 730	900 453

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		5 175 767	4 437 849
------------------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR

7 972 687 **7 840 674**

Balansräkning

Not

2024-08-31

2023-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

44 131

-136 048

Årets resultat

-171 932

180 179

-127 801

44 131

Summa eget kapital

-27 801

144 131

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

10

2 212 499

3 039 643

Summa långfristiga skulder

2 212 499

3 039 643

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

827 144

413 572

Leverantörsskulder

2 540 668

2 072 424

Övriga skulder

772 223

661 721

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 647 954

1 509 183

Summa kortfristiga skulder

5 787 989

4 656 900

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

7 972 687

7 840 674

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fördelningen av skulder till kreditinstitut har ändrats till att redovisa både kortfristiga och långfristiga skulder.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	6,66-14,29%
Datainventarier	20-33%
Bilar	20%

Leasingavtal

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

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av anskaffningsvärdet.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Medelantalet anställda	19	17

Not 3 Avskrivningar m.m på materiella och immateriella anläggningstillgångar fördelade på funktion

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Kostnad för sålda varor	216 447	207 136
Försäljningskostnader	324 668	310 702
	541 115	517 838

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Övriga ränteintäkter	-7 063	-1 844
	-7 063	-1 844

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Övriga räntekostnader	309 019	259 574
	309 019	259 574

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 718 367	4 434 499
Inköp	35 478	283 868
Erh bidrag kylkonvertering		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 753 845	4 718 367
Ingående avskrivningar	-1 608 643	-1 090 805
Årets avskrivningar	-541 115	-517 838
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 149 758	-1 608 643
Utgående redovisat värde	2 604 087	3 109 724

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående redovisat värde	10 000	10 000

Not 8 Uppskjuten skattefordran

	2024-08-31	2023-08-31
Investeringar 2021 x 3,9%	0	103 294
Underskottsavdrag	168 233	165 207
	168 233	268 501

Not 9 Andra långfristiga fordringar

Depositioner tidningar	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	14 600	14 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 600	14 600
Utgående redovisat värde	14 600	14 600

Not 10 Skulder till kreditinstitut

Nedan framgår fördelning av långfristiga lån.

Långgivare	Lånebelopp 2024-08-31	Lånebelopp 2023-08-31
ICA Banken	896 787	1 096 073
ICA Banken	2 142 856	2 357 142
	3 039 643	3 453 215
Kortfristig del av långfristig skuld	827 144	413 572

Not 11 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
För skuldet till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	6 000 000	6 000 000
Depositioner	14 600	14 600
	6 014 600	6 014 600

Överkalix 2024-12-22

David Larsson
David Larsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-22

Gustav Eliasson
Gustav Eliasson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Överkalix Livs AB, org.nr 559113-2997

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Överkalix Livs AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Överkalix Livs ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 Överkalix Livs 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 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 att 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. 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 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 av Överkalix Livs AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Överkalix Livs 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 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 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.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Luleå den 22 december 2024

Gustav Eliasson

Gustav Eliasson

Auktoriserad revisor