

2022122309545

Årsredovisning för

VARUHALLEN DIAMANTEN AB

556115-6554

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31



2022122309546

Årsredovisning för

VARUHALLEN DIAMANTEN AB

556115-6554

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31



2022122309547

Innehållsförteckning:

Sida

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



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för VARUHALLEN DIAMANTEN AB, 556115-6554, med säte i Västerås i Västmanlands län, får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2021-09-01-2022-08-31.

Årsredovisningen upprättas i svenska kronor

Allmänt om verksamheten

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

Ägarförhållanden

Tomas Wirsäll äger 50 % av aktierna i bolaget och Lennart Wirsäll äger 49,9 % av aktierna i bolaget.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 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.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en oförändrad utveckling kommande räkenskapsår.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning i kr	25 767 098	25 209 748	23 198 199	23 520 837
Rörelsemarginal i %	3	5	2	1
Soliditet i %	44	51	42	28
Antal anställda	8	8	8	8

Not Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	53 000	1 856 577	2 009 577
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-800 000	-800 000
Årets resultat			372 358	372 358
Belopp vid årets utgång	100 000	53 000	1 428 935	1 581 935

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserade vinstmedel	1 056 577
Årets vinst	372 358
	<hr/> 1 428 935

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

till aktieägarna utdelas	400 000
i ny räkning överföres	1 028 935
	<hr/> 1 428 935



2022122309550

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01- 2021-08-31</i>
Nettoomsättning		25 767 098	25 209 748
Kostnad för sålda varor		<u>-20 550 039</u>	<u>-19 768 779</u>
Bruttoresultat		5 217 059	5 440 969
Försäljningskostnader		-3 006 687	-2 653 193
Administrationskostnader		-1 657 270	-1 605 428
Övriga rörelseintäkter		<u>89 520</u>	<u>-</u>
Rörelseresultat	1,2,3,4	642 622	1 182 348
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	-	88
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-503</u>	<u>-307</u>
Resultat efter finansiella poster		642 119	1 182 129
Bokslutsdispositioner	6	<u>-163 000</u>	<u>-260 434</u>
Resultat före skatt		479 119	921 695
Skatt på årets resultat	7	<u>-106 761</u>	<u>-199 566</u>
Årets resultat		372 358	722 129



2022122309551

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnadsinventarier	8	-	-
Inventarier, verktyg och installationer	9	107 563	148 238
		<u>107 563</u>	<u>148 238</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	10	1 162 135	862 135
		<u>1 162 135</u>	<u>862 135</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 269 698</u>	<u>1 010 373</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		831 373	753 008
		<u>831 373</u>	<u>753 008</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		18 678	21 461
Övriga fordringar		188 856	306 032
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		229 467	134 372
		<u>437 001</u>	<u>461 865</u>
Kassa och bank		<u>1 882 966</u>	<u>2 201 355</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>3 151 340</u>	<u>3 416 228</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>4 421 038</u>	<u>4 426 601</u>



2022122309552

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (0 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		53 000	53 000
		<u>153 000</u>	<u>153 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 056 577	1 134 448
Årets resultat		372 358	722 129
		<u>1 428 935</u>	<u>1 856 577</u>
Summa eget kapital		<u>1 581 935</u>	<u>2 009 577</u>
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar	11	27 500	24 500
Periodiseringsfonder		426 634	266 634
		<u>454 134</u>	<u>291 134</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 142 874	894 530
Skatteskulder		42 287	57 764
Övriga kortfristiga skulder		500 507	513 759
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		699 301	659 837
		<u>2 384 969</u>	<u>2 125 890</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>4 421 038</u>	<u>4 426 601</u>



Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995: 1554) och BFAR 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

Anläggningstillgångar

Materiella 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>
Byggnadsinventarier	5
Inventarier, verktyg och installationer	5-7
Datainventarier	3-5

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 68 633 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 69 852 kr.

Not 3 Uppgifter om personal

Medelantalet anställda

	2021/2022	2020/2021
Kvinnor	5	4
Män	3	4
Totalt	8	8

Not 4 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2021/2022	2020/2021
Kostnad sålda varor	16 270	25 644
Försäljningskostnader	24 405	38 465
	40 675	64 109

Not 5 Finansiella poster

	2021/2022	2020/2021
Ränteintäkter och liknande resultatposter	-	88
Räntekostnader och liknande resultatposter	-503	-307
	-503	-219

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2021/2022	2020/2021
Förändring överavskrivningar	-3 000	6 200
Avsättning till periodiseringsfond	-160 000	-266 634
	-163 000	-260 434

Not 7 Skatt på årets resultat

	2021/2022	2020/2021
Aktuell skatt	-106 761	-199 565
Justering avseende tidigare år		1
	-106 761	-199 564

Avstämning av effektiv skattesats

	2021/2022	2020/2021
Redovisat resultat före skatt	479 119	921 695
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats, 20.6 procent	-98 698	-197 243
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-8 063	-2 323
Redovisad skatt	-106 761	-199 566
Årets skattekostnad i %	22	22

2022122309556

Not 8 Materiella anläggningstillgångar

Byggnadsinventarier	2022-08-31	2021-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	49 500	49 500
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	49 500	49 500
-Ingående avskrivningar	-49 500	-49 500
Utgående ackumulerade avskrivningar	-49 500	-49 500
Utgående planenligt restvärde	-	-

Not 9 Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	2022-08-31	2021-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	5 554 030	5 437 232
-Inköp	-	116 798
Utgående anskaffningsvärde	5 554 030	5 554 030
-Ingående avskrivningar	-5 405 792	-5 341 684
-Årets avskrivningar	-40 674	-64 108
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 446 466	-5 405 792
Utgående planenligt restvärde	107 564	148 238

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2022-08-31	2021-08-31
Depositioner tidningar	13 281	13 281
	13 281	13 281
Ingående anskaffningsvärde	862 135	562 135
Årets betalda premie	300 000	300 000
Årets avyttring del av premie		
Utgående anskaffningsvärde	1 162 135	862 135



2022122309557

Not 11 Obeskattade reserver

	2022-08-31	2021-08-31
Periodiseringsfonder	426 634	266 634
Akkumulerade överavskrivningar inventarier	27 500	24 500
	454 134	291 134
Akkumulerad uppskjuten skatt	93 552	62 303

Not 12 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut

Företagsinteckning	350 000	350 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	13 281	13 281

Eventualförpliktelser	Inga	Inga
------------------------------	------	------

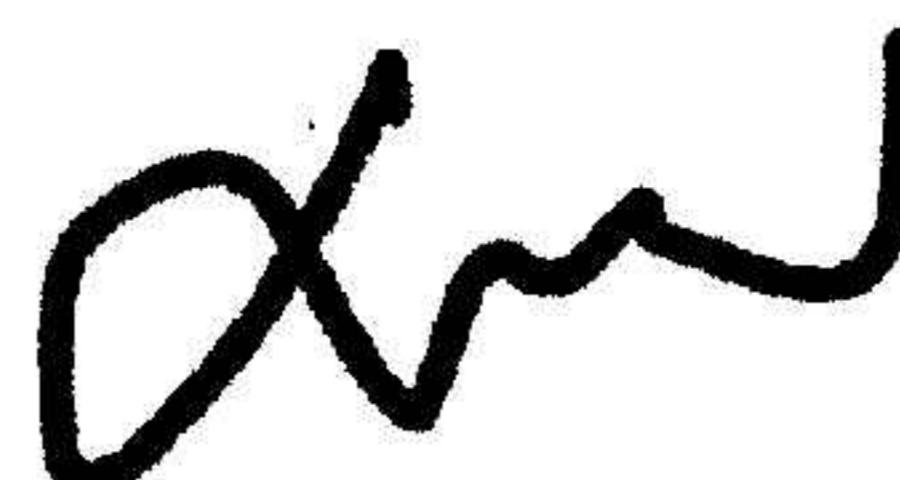


Underskrifter

Västerås, den dag som framgår av min elektroniska underskrift



Tomas Wirsäll
Verkställande direktör



Lennart Wirsäll

Vår revisionsberättelse har lämnats, den dag som framgår av min elektroniska underskrift
ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB

Daniel Valtersson
Auktoriserad revisor



Verifikat

Transaktion 09222115557482670442

Dokument

Varuhallen Diamanten AB ÅR 2109-2208

Huvuddokument

14 sidor

Startades 2022-12-02 10:44:02 CET (+0100) av Marina Ostojic (MO)

Färdigställt 2022-12-02 11:16:38 CET (+0100)

Initierare

Marina Ostojic (MO)

ICA Gruppen AB

marina.ostojic@ica.se

+46730623174

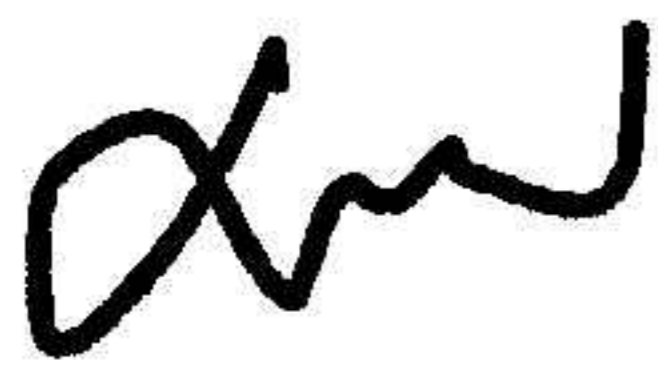
Signerande parter

Lennart Wirsäll (LW)

Varuhallen Diamanten AB

lennart.wirsall@gmail.com

+46702562169



Signerade 2022-12-02 11:16:38 CET (+0100)

Tomas Wirsäll (TW)

Varuhallen Diamanten AB

tomas.wirsall@gmail.com

+46702562198



Signerade 2022-12-02 11:04:48 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Verifikat

Transaktion 09222115557482680927

Dokument

Varuhallen Diamanten AB ÅR 2109-2208 signerat

Huvuddokument

15 sidor

Startades 2022-12-02 12:03:34 CET (+0100) av Marina

Ostojic (MO)

Färdigställt 2022-12-02 14:21:50 CET (+0100)

Initierare

Marina Ostojic (MO)

ICA Gruppen AB

marina.ostojic@ica.se

+46730623174

Signerande parter

Daniel Valtersson (DV)

Varuhallen Diamanten AB

daniel.valtersson@pwc.com

+46709292503



Signerade 2022-12-02 14:21:50 CET (+0100)

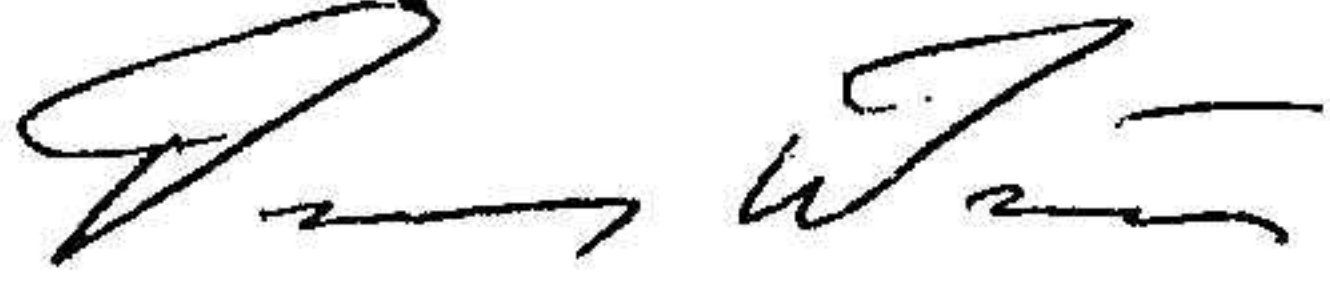
Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i VARUHALLEN DIAMANTEN AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2022-12-02. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Västerås den 14/12 2022



Tomas Wirsäll
Verkställande direktör



2022122309562

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Varuhallen Diamanten AB, org.nr 556115-6554

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Varuhallen Diamanten AB för räkenskapsåret 1 september 2021 till 31 augusti 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Varuhallen Diamanten ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 för Varuhallen Diamanten AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Varuhallen Diamanten 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 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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



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 Varuhallen Diamanten AB för räkenskapsåret 1 september 2021 till 31 augusti 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Varuhallen Diamanten 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. Den 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 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
- 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Västerås den dag som framgår av elektronisk signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Valtersson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-12-02 13:18:43 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: DANIEL VALTERSSON

Datum

Daniel Valtersson
Managing Director

Leveranskanal: E-post

2022122309564