

Årsredovisning

för

Närbutiken i Kärrtorp AB

556727-9335

Räkenskapsåret

2022-11-01 - 2023-10-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-18.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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:

Ronnie Larsson, Verkställande direktör
2024-01-18

Styrelsen och verkställande direktören för Närbutiken i Kärrtorp AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror i form av Ica-butiken Ica Nära Kärrtorp i Johanneshov.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockholm kommun.

Ägarförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Birova AB med organisationsnummer 556490-1766 med säte i Bromma. Birova AB äger 99,9% av aktierna i bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	45 914	40 322	35 021	33 394	33 160
Rörelsemarginal %	4	3	4	2	4
Soliditet %	44	33	27	20	47
Antal anställda	7	7	7	7	7

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	129 207	950 624	1 179 831
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning		950 624	-950 624	0
Årets resultat			1 216 286	1 216 286
Belopp vid årets utgång	100 000	79 831	1 216 286	1 396 117

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	79 830
årets vinst	1 216 286
	1 296 116

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	700 000
i ny räkning överföres	596 116
	1 296 116

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2022-11-01 -2023-10-31	2021-11-01 -2022-10-31
Nettoomsättning		45 914 294	40 321 728
Övriga rörelseintäkter		142 824	6 654
Kostnad såld vara		-36 596 085	-31 965 310
Bruttoresultat		9 461 033	8 363 072
Rörelsens kostnader			
Försäljningskostnader		-4 666 784	-4 300 020
Administrationskostnader		-3 077 954	-2 721 398
		-7 744 738	-7 021 418
Rörelseresultat	2, 3	1 716 295	1 341 654
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	30 933	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-47 892	-48 095
		-16 959	-48 095
Resultat efter finansiella poster		1 699 336	1 293 559
Bokslutsdispositioner	6	-157 000	-74 699
Resultat före skatt		1 542 336	1 218 860
Skatt på årets resultat	7	-326 050	-268 236
Årets resultat		1 216 286	950 624

Balansräkning	Not	2023-10-31	2022-10-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	8	1 969 943	2 599 421
		1 969 943	2 599 421
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	9	19 000	19 000
		19 000	19 000
Summa anläggningstillgångar		1 988 943	2 618 421
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 573 625	1 404 471
		1 573 625	1 404 471
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		55 729	64 297
Fordringar hos koncernföretag		25 000	125 000
Övriga fordringar		54 416	45 100
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		243 573	232 790
		378 718	467 187
<i>Kassa och bank</i>		1 841 535	2 235 590
Summa omsättningstillgångar		3 793 878	4 107 248
SUMMA TILLGÅNGAR		5 782 821	6 725 669

Balansräkning	Not	2023-10-31	2022-10-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		79 830	129 206
Årets resultat		1 216 286	950 624
		1 296 116	1 079 830
Summa eget kapital		1 396 116	1 179 830
Obeskattade reserver	10	1 400 000	1 343 000
Långfristiga skulder	11		
Skulder till kreditinstitut		0	1 205 263
Summa långfristiga skulder		0	1 205 263
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	344 360
Leverantörsskulder		1 370 202	1 243 728
Aktuella skatteskulder		218 667	256 135
Övriga skulder		288 753	231 018
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 109 083	922 335
Summa kortfristiga skulder		2 986 705	2 997 576
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 782 821	6 725 669

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.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Anläggningstillgångar

Immateriella och 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:

Byggnadsinventarier	5 år
Inventarier	7 år
Datainventarier	3-5 år

Skillnaden mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan redovisas som bokslutsdisposition. Ackumulerade avskrivningar utöver plan redovisas som obeskattad reserv.

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 97 % av det lägsta av anskaffningsvärdet alternativt försäljningsvärdet. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.

Soliditet

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

Uppskattningar och bedömningar

Det finns inga uppskattningar och bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten.

Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 27 360 kronor (föregående år 27 050 kr).
Hysesavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 3 Medelantalet anställda

	2022-11-01 -2023-10-31	2021-11-01 -2022-10-31
Medelantalet anställda	7	7

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-11-01 -2023-10-31	2021-11-01 -2022-10-31
Övriga ränteintäkter	30 933	0
	30 933	0

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-11-01 -2023-10-31	2021-11-01 -2022-10-31
Övriga räntekostnader	47 892	48 095
	47 892	48 095

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2022-11-01 -2023-10-31	2021-11-01 -2022-10-31
Förändring av överavskrivningar	-57 000	301
Lämnade koncernbidrag	-100 000	-75 000
	-157 000	-74 699

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt Avstämning av effektiv skatt

	2022-11-01 -2023-10-31	2021-11-01 -2022-10-31
	Procent Belopp	Procent Belopp
Redovisat resultat före skatt	1 542 336	1 218 860

Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-317 721	20,60	-251 085
Ej avdragsgilla kostnader	0,81	-12 437	1,41	-17 151
Ej skattepliktiga intäkter	-0,05	696	0,00	0
Övrigt	-0,22	3 409	0,00	0
Redovisad effektiv skatt	21,14	-326 053	22,01	-268 236

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-10-31	2022-10-31
Ingående anskaffningsvärden	11 443 565	11 443 565
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 443 565	11 443 565
Ingående avskrivningar	-8 844 144	-8 207 561
Årets avskrivningar	-629 478	-636 583
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 473 622	-8 844 144
Utgående redovisat värde	1 969 943	2 599 421

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2023-10-31	2022-10-31
Ingående anskaffningsvärden	19 000	19 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 000	19 000
Utgående redovisat värde	19 000	19 000

Not 10 Obeskattade reserver

	2023-10-31	2022-10-31
Akkumulerade överavskrivningar	900 000	843 000
Periodiseringsfond 2018	205 000	205 000
Periodiseringsfond 2019	295 000	295 000
	1 400 000	1 343 000
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	1 998	515

Not 11 Långfristiga skulder

	2023-10-31	2022-10-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 12 Ställda säkerheter

	2023-10-31	2022-10-31
Företagsinteckning	1 850 000	1 850 000
Andra ställda säkerheter	19 000	19 000
	1 869 000	1 869 000

Not 13 Eventualförpliktelser

	2023-10-31	2022-10-31
Eventualförpliktelser	0	0
	0	0

Johanneshov 2024-01-18

Ronnie Larsson
Ronnie Larsson
Verkställande direktör

Rebecca Larsson
Rebecca Larsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-01-18

Ernst & Young AB

Annelie Finnberg Skoog
Annelie Finnberg Skoog
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Närbutiken i Kärrtorp AB, org.nr 556727-9335

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Närbutiken i Kärrtorp AB för räkenskapsåret 2022-11-01 – 2023-10-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Närbutiken i Kärrtorp ABs finansiella ställning per den 31 oktober 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Närbutiken i Kärrtorp AB 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 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 att 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 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 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 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 innehåll 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 av Närbutiken i Kärrtorp AB för räkenskapsåret 2022-11-01 – 2023-10-31 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Närbutiken i Kärrtorp AB 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 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 någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås den 18 januari 2024

Ernst & Young AB

Annelie Finnberg Skoog

Annelie Finnberg Skoog

Auktoriserad revisor