

Årsredovisning för

MA Adman AB

559107-0320

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i MA Adman AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-02-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Slite 2023-02-28



Mathias Sundqvist

2023032920776

Årsredovisning för

MA Adman AB

559107-0320

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

MS

2023032920777

Innehållsförteckning:

Sida

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

ASB

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för MA Adman AB, 559107-0320, med säte i Slite, Gotlands kommun, får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2021-09-01-2022-08-31.

Allmänt om verksamheten

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

Ägarförhållanden

Mathias Sundqvist äger 99,9 procent av aktierna i bolaget.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omvärldsfaktorer

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.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning i kr	34 053 923	36 902 186	34 616 098	36 288 649
Rörelsemarginal i %	2	5	4	1
Soliditet i %	41	47	40	25
Antal anställda	10	11	10	12

Eget kapital

	Aktiekapital	Fritt eget kapital	Summa
Vid årets början	100 000	2 609 263	2 709 263
Utdelning enligt beslut på extra bolagsstämmor		-1 300 000	-1 300 000
Årets resultat		326 182	326 182
Vid årets slut	100 000	1 635 445	1 735 445

MS

2023032920778

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserade vinstmedel	1 309 263
Årets vinst	326 182
	<hr/> 1 635 445

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

i ny räkning överföres	1 635 445
	<hr/> 1 635 445

2023032920779

U.S.

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		34 053 923	36 902 186
Kostnad för sålda varor		-27 822 631	-29 628 515
Bruttoresultat		6 231 292	7 273 671
Försäljningskostnader		-3 861 223	-3 563 290
Administrationskostnader		-1 853 033	-1 930 523
Övriga rörelseintäkter		216 429	-7 973
Övriga rörelsekostnader		-30 789	-54 007
Rörelseresultat	2,3	702 676	1 717 878
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader		-18 475	-27 733
Resultat efter finansiella poster		684 201	1 690 145
Bokslutsdispositioner	4	-265 000	-
Resultat före skatt		419 201	1 690 145
Skatt på årets resultat	5	-93 019	-373 644
Årets resultat		326 182	1 316 501

2023032920780

MS

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	6	-	75 000
		-	75 000
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	36 063	38 508
Inventarier, verktyg och installationer	8	1 055 115	1 303 099
		1 091 178	1 341 607
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	9	24 000	24 000
		24 000	24 000
Summa anläggningstillgångar		1 115 178	1 440 607
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 080 688	1 023 131
		1 080 688	1 023 131
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		179 746	122 678
Aktuell skattefordran		218 774	-
Övriga fordringar		36 028	323 032
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		129 599	108 972
		564 147	554 682
Kassa och bank		2 374 471	3 092 834
Summa omsättningstillgångar		4 019 306	4 670 647
SUMMA TILLGÅNGAR		5 134 484	6 111 254

2023032920781

MS

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 309 263	1 292 763
Årets resultat		326 182	1 316 501
		<u>1 635 445</u>	<u>2 609 264</u>
Summa eget kapital		<u>1 735 445</u>	<u>2 709 264</u>
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar	10	322 000	227 000
Periodiseringsfonder		170 000	-
		<u>492 000</u>	<u>227 000</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	11	71 431	285 718
Övriga långfristiga skulder		100 000	100 000
		<u>171 431</u>	<u>385 718</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		71 428	142 856
Leverantörsskulder		1 044 652	940 077
Skatteskulder		-	50 118
Övriga kortfristiga skulder		611 739	659 672
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 007 789	996 549
		<u>2 735 608</u>	<u>2 789 272</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>5 134 484</u>	<u>6 111 254</u>

2023032920782

Handwritten signature

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella 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>
Markanläggningar	20
Byggnadsinventarier	5
Inventarier, verktyg och installationer	7
Datainventarier	3
Bilar	5
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Goodwill	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 Uppgifter om personal

Medelantalet anställda

	2021/2022	2020/2021
Kvinnor	8	9
Män	2	2
Totalt	10	11

Not 3 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2021/2022	2020/2021
Kostnad sålda varor	133 592	157 364
Försäljningskostnader	200 389	236 046
	333 981	393 410

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2021/2022	2020/2021
Förändring överavskrivningar	95 000	-
Avsättning till periodiseringsfond	170 000	-
	265 000	-

Not 5 Skatt på årets resultat

	2021/2022	2020/2021
Aktuell skatt	-105 733	-373 644
Justering avseende tidigare år	12 714	-
	-93 019	-373 644

Not 6 Goodwill

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	500 000	500 000
Vid årets slut	500 000	500 000
Akkumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-425 000	-325 000
-Årets avskrivning	-75 000	-100 000
Vid årets slut	-500 000	-425 000
Redovisat värde vid årets slut	-	75 000

2023032920785

Handwritten initials/signature

Not 7 Byggnader och mark

Markanläggning	2022-08-31	2021-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	48 899	48 899
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	48 899	48 899
-Ingående avskrivningar	-10 391	-7 946
-Årets avskrivning	-2 445	-2 445
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 836	-10 391
Utgående planenligt restvärde	36 063	38 508

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

Inventarier	2022-08-31	2021-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	1 925 379	1 223 222
-Inköp	39 340	898 509
-Avyttringar och utrangeringar	-38 000	-196 352
Utgående anskaffningsvärde	1 926 719	1 925 379
-Ingående avskrivningar	-622 280	-463 976
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	7 212	132 663
-Årets avskrivningar	-256 536	-290 967
Utgående ackumulerade avskrivningar	-871 604	-622 280
Utgående planenligt restvärde	1 055 115	1 303 099

Not 9 Andra långfristiga fordringar

Depositioner tidningar	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde	24 000	24 000
Utgående anskaffningsvärde	24 000	24 000

Not 10 Obeskattade reserver

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade överavskrivningar inventarier	322 000	227 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	170 000	-
	492 000	227 000
Akkumulerad uppskjuten skatt	101 352	48 578

Not 11 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som förfaller mellan 2 och 5 år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	71 431	285 718
Förlagslån	100 000	100 000
	171 431	385 718
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	-	-
	-	-

2023032920786

MS

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut		
Företagsinteckning	2 300 000	2 300 000
	<u>2 300 000</u>	<u>2 300 000</u>
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	24 000	24 000
	<u>24 000</u>	<u>24 000</u>
Summa ställda säkerheter	2 324 000	2 324 000

Eventalförpliktelser

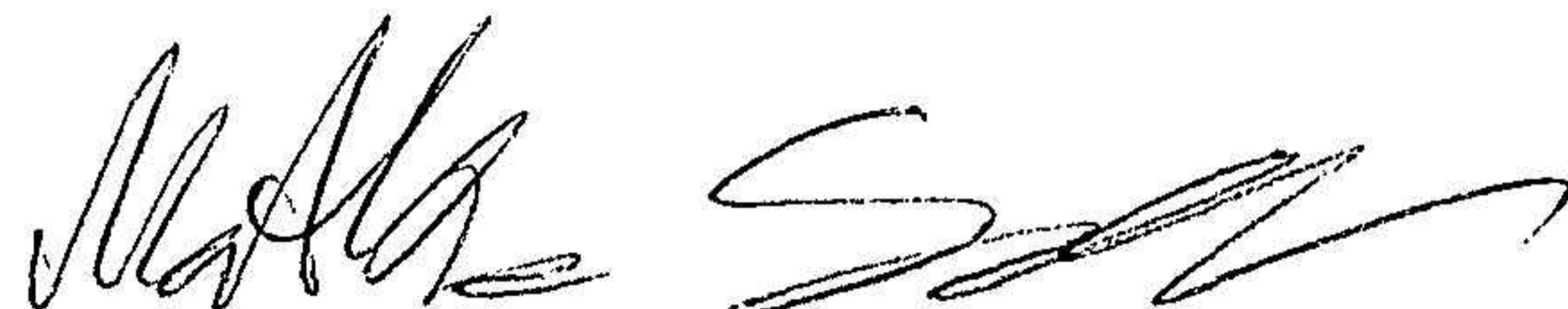
Inga

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har förvärvat verksamheten i butik "ICA Nära Vibble" i Visby den 2022-12-01.

Underskrifter

Slite den 2023-02-28



Mathias Sundqvist

Min revisionsberättelse har lämnats den

28.2.2023



Katarina Nygren
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i MA Adman AB
Org.nr. 559107-0320

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för MA Adman AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av MA Adman ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 MA Adman 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 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 den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
 - drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för MA Adman AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till MA Adman 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 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

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 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.

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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Västerås den 28 februari 2023


Katarina Nygren

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR

