

Årsredovisning

J A F Livs AB

556669-6919

Styrelsen för J A F Livs AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 8
- Underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 17/9-24.
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition/beträffande den uppkomna förlusten.

Stämman den 17/9-24

Jan Filruzji

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet

Bolagets verksamhet utgörs av handel med daglivaror. Bolaget driver verksamheten i ICA Nära Birkahallen i Stockholm kommun och har sitt säte i Stockholms län.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 99,9% av Jan Filruzi samt till 0,1% av ICA Sverige AB.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2305-2404	2205-2304	2105-2204	2005-2104
Nettoomsättning	47 977	45 019	46 563	50 407
Resultat efter finansiella poster	2 680	2 522	3 658	5 675
Balansomslutning	11 379	11 450	11 763	11 411
Soliditet %	54	57	60	60

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	3 730 796	1 827 453	5 658 249
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>				
Utdelning		-2 500 000		-2 500 000
Balanseras i ny räkning		1 827 453	-1 827 453	0
Årets resultat			2 071 350	2 071 350
Belopp vid årets utgång	100 000	3 058 249	2 071 350	5 229 599

RESULTATDISPOSITION

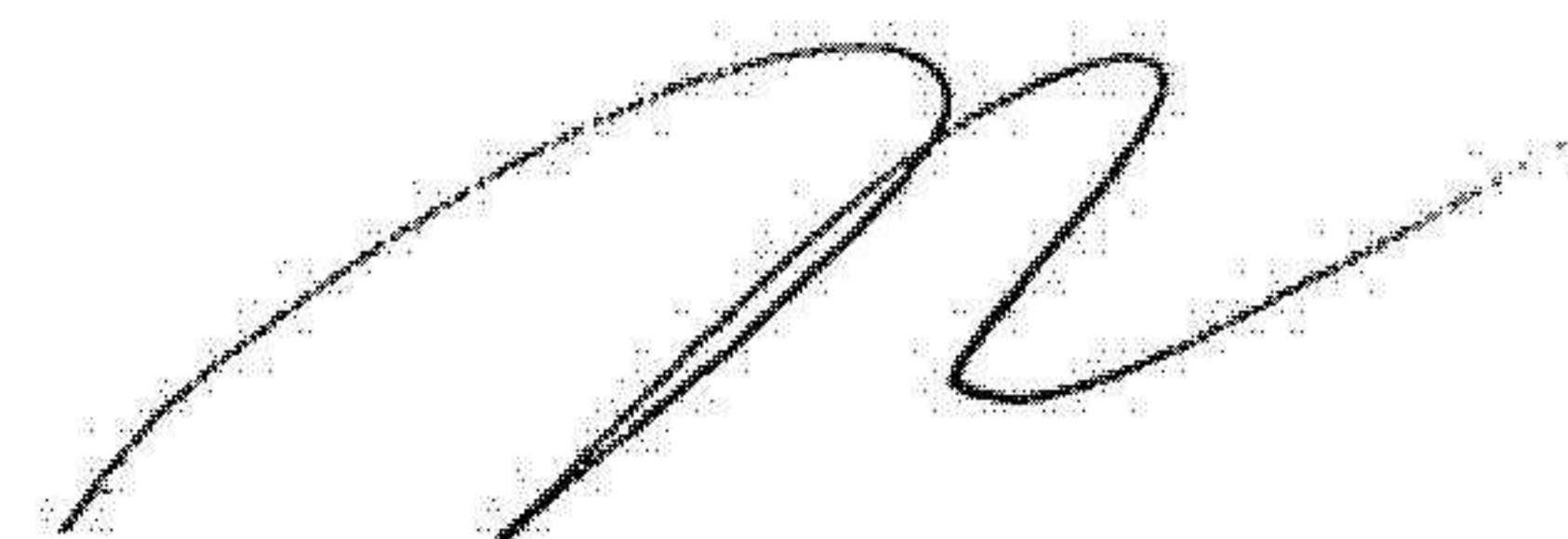
Medel att disponera:

Balanserat resultat	3 058 249
Årets resultat	2 071 350
Summa	5 129 599

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	5 129 599
Summa	5 129 599

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.



RESULTATRÄKNING

1

	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Nettoomsättning	47 977 103	45 019 605
Kostnader för sålda varor	-36 156 721	-33 434 563
Bruttoresultat	11 820 382	11 585 042
Försäljningskostnader	-7 009 587	-6 798 542
Administrationskostnader	-2 201 042	-2 265 874
Rörelseresultat	2 609 753	2 520 626
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	141	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	74 370	14 111
Räntekostnader och liknande resultatposter	-4 616	-12 671
Summa finansiella poster	69 895	1 440
Resultat efter finansiella poster	2 679 648	2 522 066
Bokslutsdispositioner		
Förändring av överavskrivning	-57 409	-207 557
Summa bokslutsdispositioner	-57 409	-207 557
Resultat före skatt	2 622 239	2 314 509
Skatter		
Skatt på årets resultat	-550 889	-487 056
Årets resultat	2 071 350	1 827 453

2024091905931



BALANSRÄKNING

1

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill		0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	4	3 612 036	3 900 417
Summa materiella anläggningstillgångar		3 612 036	3 900 417

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav		-	2 212
Andra långfristiga fordringar	5	862 700	862 700
Summa finansiella anläggningstillgångar		862 700	864 912

Summa anläggningstillgångar		4 474 736	4 765 329
------------------------------------	--	------------------	------------------

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		1 324 700	1 134 000
Summa varulager m.m.		1 324 700	1 134 000

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		90 578	89 061
Aktuella skattefordringar		-	21 981
Övriga fordringar		84 545	215 614
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		693 169	889 751
Summa kortfristiga fordringar		868 292	1 216 407

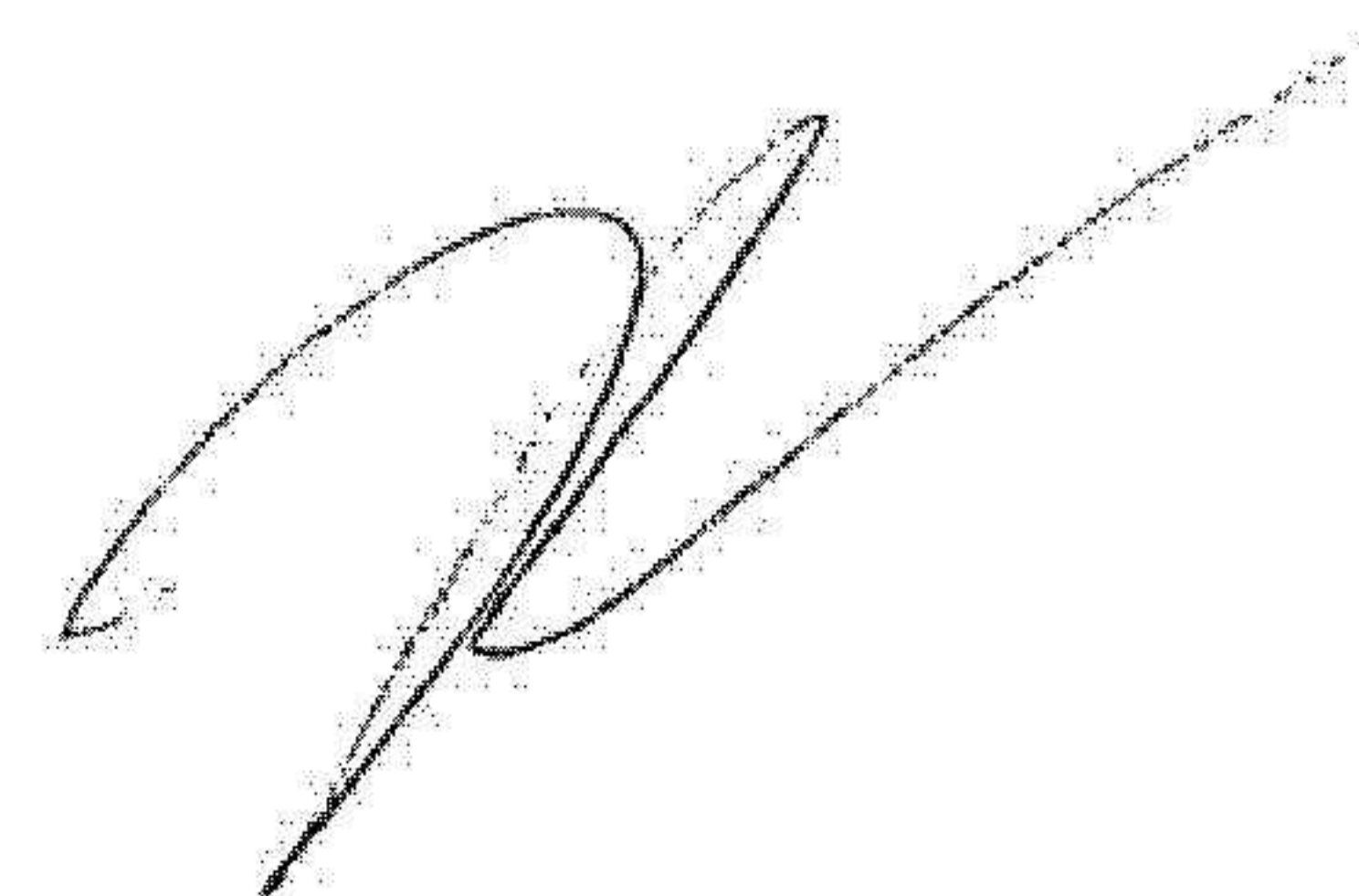
Kassa och bank

Kassa och bank		4 711 299	4 334 637
Summa kassa och bank		4 711 299	4 334 637

Summa omsättningstillgångar		6 904 291	6 685 044
------------------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		11 379 027	11 450 373
-------------------------	--	-------------------	-------------------

2024091905932



2024091905933

2024-04-30

2023-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

3 058 249

3 730 796

Årets resultat

2 071 350

1 827 453

Summa fritt eget kapital

5 129 599

5 558 249

Summa eget kapital

5 229 599

5 658 249

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

1 122 459

1 065 050

Summa obeskattade reserver

1 122 459

1 065 050

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

–

110 541

Leverantörsskulder

1 437 447

1 467 758

Aktuella skatteskulder

170 583

–

Övriga skulder

1 962 314

1 839 329

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 456 625

1 309 446

Summa kortfristiga skulder

5 026 969

4 727 074

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 379 027

11 450 373

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Funktionsindelningen av royalty och abonnemangavgiften har ändrats till fördelning av 34% kostnad sålda varor, 55% Försäljning och 11% Administration.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av det 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 har gjorts för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedanstående nyttjandeperiod används.

Typ	Nyttjandeperiod	Procent
Goodwill	5	20

Materiella 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:

Typ	Nyttjandeperiod	Procent
Inventarier, verktyg och installationer	7	15
Transportmedel	5	20

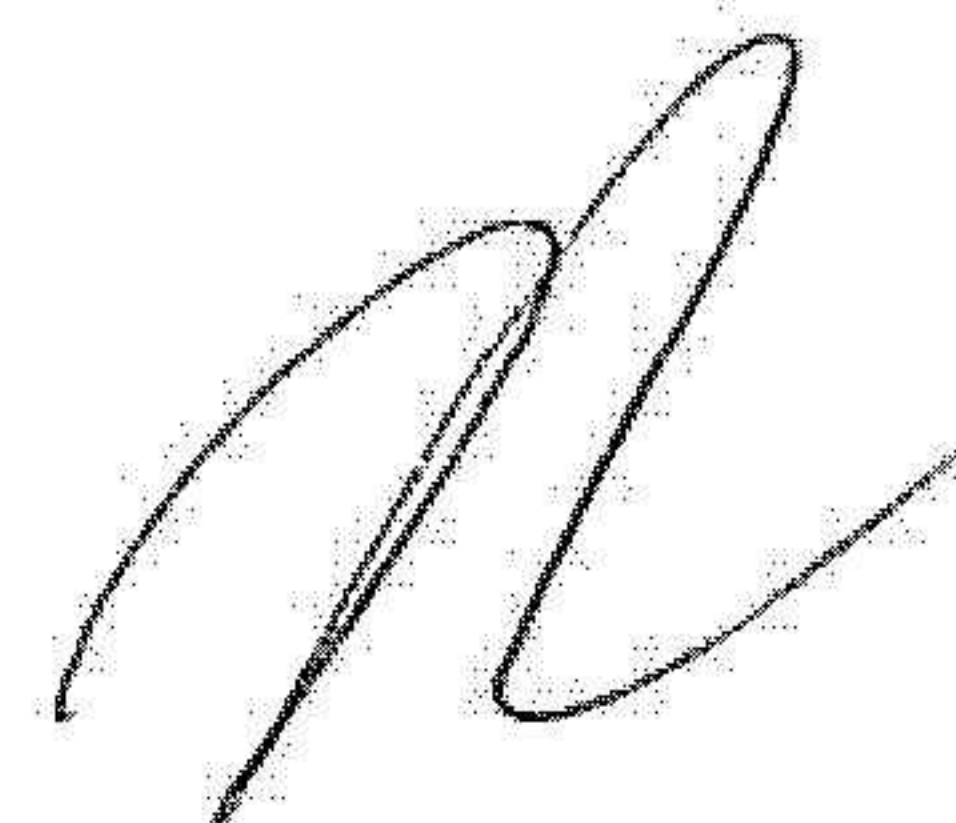
Leasing

Företaget redovisar samtliga finansiella leasingavtal enligt reglerna för operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Varulagret har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Denna värderingsmetod innebär att hänsyn tagits till eventuell inkurans i varulagret.



2024091905935

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intätskorrigeringar

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader

Medeltalet anställda under räkenskapsåret

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar

Soliditet%

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjutande skatt)

i procent av balansomslutningen

Not 2	Personal	2023/2024	2022/2023
--------------	-----------------	------------------	------------------

Medelantalet anställda

Män	5	5
-----	---	---

Kvinnor	5	5
---------	---	---

<i>Medelantalet anställda</i>	10	10
-------------------------------	----	----

Not 3	Avskrivningar fördelade på funktion	2023/2024	2022/2023
--------------	--	------------------	------------------

Kostnader för sålda varor:

Avskrivningar	323 504	294 228
---------------	---------	---------

<i>Summa</i>	323 504	294 228
--------------	---------	---------

Försäljningskostnader:

Avskrivningar	485 257	441 342
---------------	---------	---------

<i>Summa</i>	485 257	441 342
--------------	---------	---------

<i>Totalt</i>	808 761	735 570
---------------	---------	---------

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-04-30	2023-04-30
--------------	--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	18 907 854	17 982 484
-----------------------------	------------	------------

<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
---	--	--

Inköp	520 380	925 370
-------	---------	---------

Utgående anskaffningsvärden	19 428 234	18 907 854
-----------------------------	------------	------------

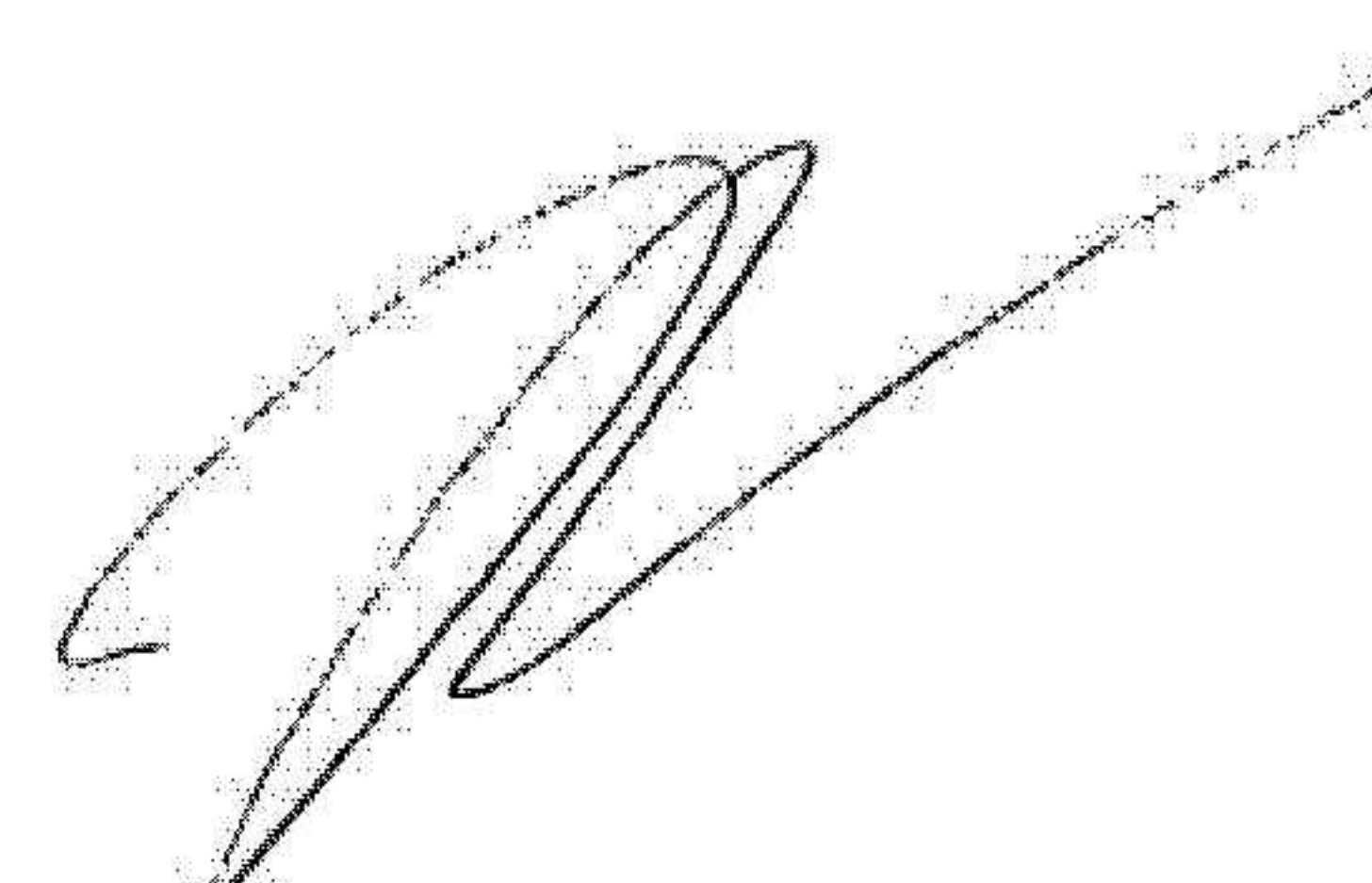
Ingående avskrivningar	-15 007 437	-14 271 868
------------------------	-------------	-------------

<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
--------------------------------------	--	--

Årets avskrivningar	-808 761	-735 569
---------------------	----------	----------

Utgående avskrivningar	-15 816 198	-15 007 437
------------------------	-------------	-------------

Redovisat värde	3 612 036	3 900 417
------------------------	------------------	------------------



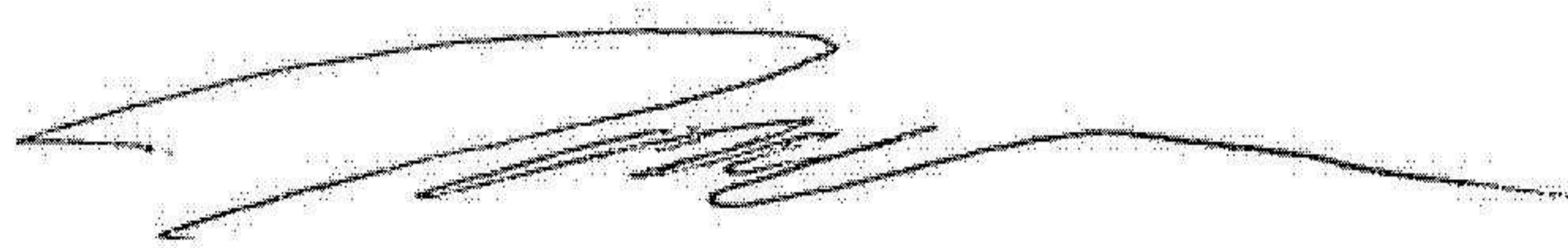
2024091905936

Not 5	Andra långfristiga fordringar	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	950 000	1 200 000
	Inköp	-	250 000
	Försäljningar/utrangeringar	-	-500 000
	Utgående anskaffningsvärde	950 000	950 000
	Ingående nedskrivningar	-122 200	-
	Årets nedskrivningar	-	-122 200
	Utgående nedskrivningar	-122 200	-122 200
	Redovisat värde	827 800	827 800

Not 6	Ställda säkerheter	2024-04-30	2023-04-30
	Företagsinteckningar	5 200 000	5 200 000
	Depositioner	34 900	34 900
	Summa ställda säkerheter	5 234 900	5 234 900

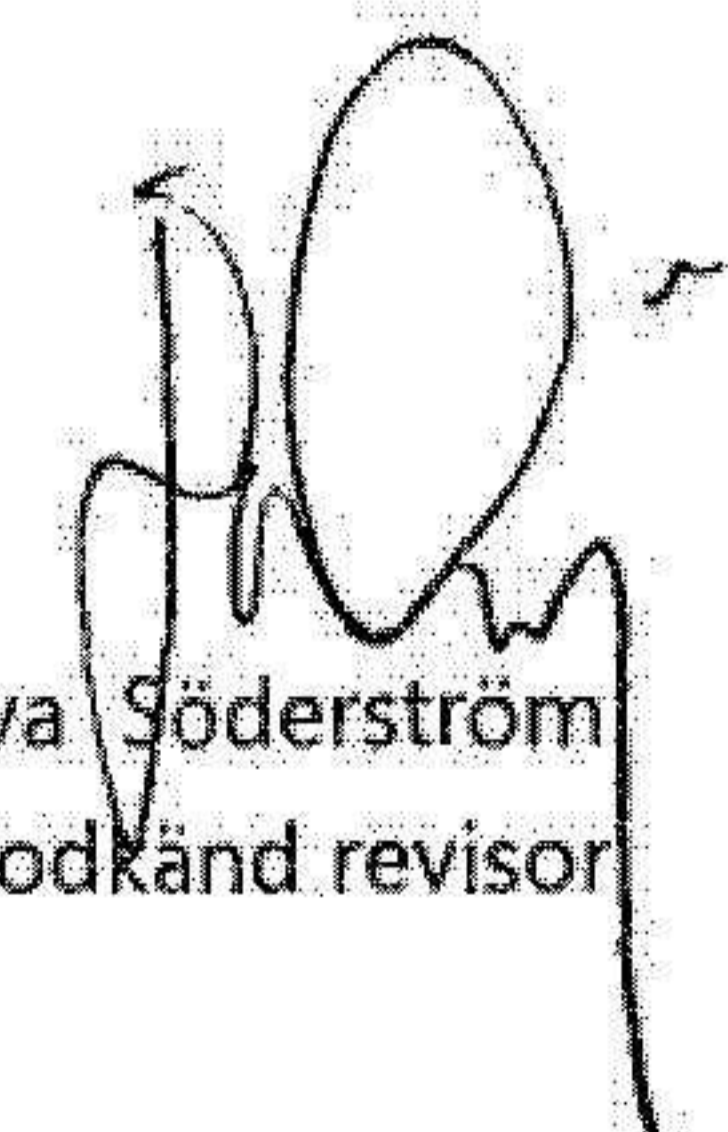
UNDERSKRIFTER

Stockholm 17/9-24




Jan Filruzi

Min revisionsberättelse har lämnats 17/9-24



Eva Söderström
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i J A F Livs AB

Org.nr. 556669-6919

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för J A F Livs AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av J A F Livs ABs finansiella ställning per den 30 april 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 J A F 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 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 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 J A F Livs AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till J A F 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.

Strömsson

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 revisionssed 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 revisionssed 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.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas

Stockholm den 17 september 2024

Eva Söderström
Godkänd revisor

Söderström