

Årsredovisning

för

Överkalix Livs AB

559113-2997

Räkenskapsåret

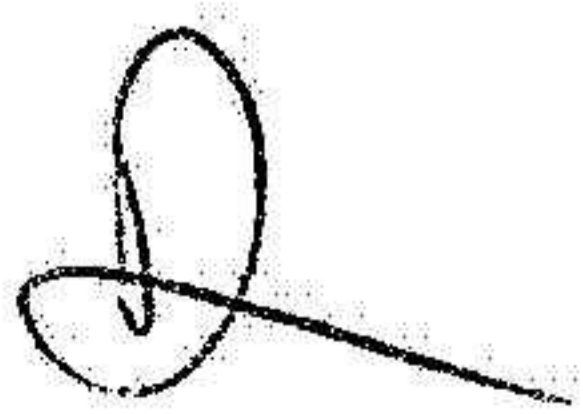
2021-09-01 – 2022-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Överkalix Livs AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 12 december 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Överkalix den 12 december 2022



*
David Larsson

Överkalix Livs AB
Org.nr 559113-2997

1 (8)

Styrelsen och verkställande direktören för Överkalix Livs AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

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 2022-08-31 som visar att aktiekapitalet är intakt till följd av övervärden i lager.

Ägarförhållanden

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

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	55 480	54 313	53 972	53 205
Rörelsemarginal (%)	-1,7	0,9	1,2	0,2
Soliditet (%)	-0,5	11,6	14,3	10,4

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	719 180	287 293	1 106 473
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		287 293	-287 293	0
Utdelning		-330 000		-330 000
Årets resultat			-812 520	-812 520
Belopp vid årets utgång	100 000	676 473	-812 520	-36 047

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	676 473
årets förlust	-812 520
	-136 047
behandlas så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	0
	-136 047
	-136 047

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

Överkalix Livs AB
Org.nr 559113-2997

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: *A*

2 (8)

Resultaträkning

	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Nettoomsättning		55 480 470	54 312 706
Kostnad sålda varor		-47 396 640	-45 087 737
Bruttoresultat		8 083 830	9 224 969
Försäljningskostnader		-5 813 936	-5 599 709
Administrationskostnader		-3 237 984	-3 115 202
		-9 051 920	-8 714 911
Rörelseresultat	2, 3, 4	-968 090	510 058
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-172 892	-135 477
		-172 892	-135 477
Resultat efter finansiella poster		-1 140 982	374 581
Resultat före skatt		-1 140 982	374 581
Skatt på årets resultat		328 462	-87 288
Årets resultat		-812 520	287 293 <i>w</i>

2025052419468

Överkalix Livs AB
Org.nr 559113-2997

3 (8)

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

6

0

529 000

0

529 000

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

7

3 343 694

4 258 012

3 343 694

4 258 012

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

8

10 000

10 000

Uppskjuten skattefordran

9

328 462

0

Andra långfristiga fordringar

10

14 600

14 600

353 062

24 600

Summa anläggningstillgångar

3 696 756

4 811 612

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

2 553 000

2 563 000

2 553 000

2 563 000

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

168 635

229 109

Aktuella skattefordringar

224 136

136 848

Övriga fordringar

40 379

174 921

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

321 781

369 844

754 931

910 722

Kassa och bank

799 183

1 272 067

Summa omsättningstillgångar

4 107 114

4 745 789

SUMMA TILLGÅNGAR

7 803 870

9 557 401

h

Överkalix Livs AB
Org.nr 559113-2997

4 (8)

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

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

676 473

719 180

Årets resultat

-812 520

287 293

-136 047

1 006 473

Summa eget kapital

-36 047

1 106 473

Långfristiga skulder

11

Skulder till kreditinstitut

3 039 643

3 866 787

Summa långfristiga skulder

3 039 643

3 866 787

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

827 144

827 144

Leverantörsskulder

1 805 048

1 975 102

Övriga skulder

721 044

426 751

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 447 038

1 355 144

Summa kortfristiga skulder

4 800 274

4 584 141

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

7 803 870

9 557 401

u

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

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:

Goodwill	20%
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.

h

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

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	14	11

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

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Kostnad för sålda varor	365 693	344 989
Försäljningskostnader	548 541	517 483
	914 234	862 472

Not 4 Operationella leasingavtal

Hysesavtal ingår ej i leasingavtal

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Årets belastning i resultaträkningen		
Leasing av inventarier	358 963	521 582
	358 963	521 582

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Övriga räntekostnader	172 892	135 477
	172 892	135 477

2023052419475

Not 6 Goodwill

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 650 000	2 650 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 650 000	2 650 000
Ingående avskrivningar	-2 121 000	-1 590 000
Årets avskrivningar	-529 000	-531 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 650 000	-2 121 000
Utgående redovisat värde	0	529 000

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 963 583	1 055 823
Inköp	512 038	4 917 597
Erh bidrag kylkonvertering	-1 041 122	-1 009 837
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 434 499	4 963 583
Ingående avskrivningar	-705 571	-374 098
Årets avskrivningar	-385 234	-331 473
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 090 805	-705 571
Utgående redovisat värde	3 343 694	4 258 012

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående redovisat värde	10 000	10 000

Not 9 Uppskjuten skattefordran

	2022-08-31	2021-08-31
Årets investeringar x 3,9%	103 294	0
Underskottsavdrag	225 168	0
	328 462	0

h

Överkalix Livs AB
Org.nr 559113-2997

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: *fl*

8 (8)

2023052419474

Not 10 Andra långfristiga fordringar
Depositioner tidningar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	14 600	14 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 600	14 600
Utgående redovisat värde	14 600	14 600

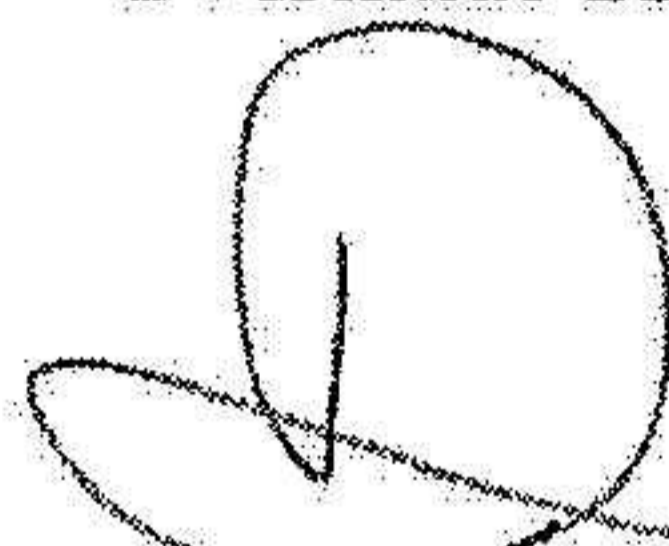
Not 11 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	428 568	857 140
	428 568	857 140

Not 12 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
För skuldet till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	6 000 000	6 000 000
Depositioner	14 600	14 600
	6 014 600	6 014 600

Överkalix den 12 december 2022



David Larsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 12 december 2022.



Gustav Eliasson
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: UK

2025052419475

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 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 Överkalix Livs 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 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.

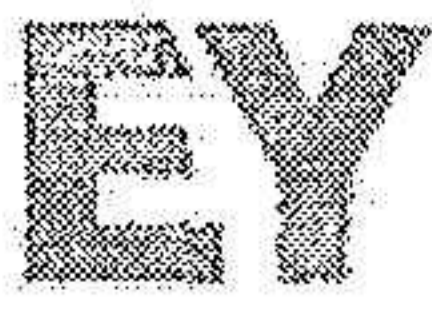
Revisorns ansvar

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.



Building a better
working world

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: *Ek*

2023052419476

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 Överkalix Livs AB för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31 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 revisionssed 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 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.

Luleå den 12 december 2022

Gustav Ellasson
Auktoriserad revisor