

Årsredovisning

för

Varuhallen Diamanten AB

556115-6554

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-08-31



2024120902468

Innehållsförteckning

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



Styrelsen och verkställande direktören för Varuhallen Diamanten AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet utgörs av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten under namnet "ICA Nära" i Västerås.

Företaget har sitt säte i Västerås.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har flera omvärldsfaktorer påverkat bolagets verksamhet. Den höga prisinflationen har avtagit men ett fortsatt stort medialt fokus på dagligvaruhandeln har drivit på konkurrensen mellan och inom de svenska dagligvarukedjorna. 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.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget förväntas ha en oförändrad utveckling kommande räkenskapsår.

Ägarförhållanden

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

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	28 018	26 992	25 767	25 210
Rörelsemarginal (%)	3	3	3	5
Soliditet (%)	53	47	44	51
Antal anställda	9	8	8	8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	53 000	1 028 935	369 000	1 550 935
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			369 000	-369 000	0
Årets resultat				585 918	585 918
Belopp vid årets utgång	100 000	53 000	1 397 935	585 918	2 136 853

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 397 936
årets vinst	585 918
	1 983 854
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 983 854
	1 983 854



Resultaträkning

	Not	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Nettoomsättning		28 017 695	26 992 397
Kostnad för sålda varor		-23 353 987	-21 608 947
Bruttoresultat		4 663 708	5 383 450
Försäljningskostnader		-2 409 573	-3 226 831
Administrationskostnader		-1 463 540	-1 735 432
Övriga rörelseintäkter		0	271 343
Rörelseresultat	2	790 595	692 530
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		126 980	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	2 706	574
Räntekostnader och liknande resultatposter		-861	-657
Resultat efter finansiella poster		919 420	692 447
Bokslutsdispositioner	6	-205 000	-218 000
Resultat före skatt		714 420	474 447
Skatt på årets resultat	7	-128 502	-105 447
Årets resultat		585 918	369 000

Balansräkning

Not

2024-08-31

2023-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

9

0

0

Inventarier, verktyg och installationer

8

1 684 528

359 512

1 684 528

359 512

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

10

179 270

1 462 135

179 270

1 462 135

Summa anläggningstillgångar

1 863 798

1 821 647

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

1 029 384

987 544

1 029 384

987 544

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

12 183

50 756

Aktuella skattefordringar

110 429

133 484

Övriga fordringar

190 015

130 637

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

169 598

200 075

482 225

514 952

Kassa och bank

1 927 185

1 133 801

Summa omsättningstillgångar

3 438 794

2 636 297

SUMMA TILLGÅNGAR

5 302 592

4 457 944

2024120902472



Balansräkning

Not 2024-08-31 2023-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

53 000

53 000

153 000

153 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

1 397 936

1 028 935

Årets resultat

585 918

369 000

1 983 854

1 397 935

Summa eget kapital

2 136 854

1 550 935

Obeskattade reserver

11

877 134

672 134

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 038 658

961 235

Övriga skulder

599 139

573 326

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

650 807

700 314

Summa kortfristiga skulder

2 288 604

2 234 875

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 302 592

4 457 944

2024120902473



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.

Värderingsprinciper m m

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

Intäktsredovisning

Bolagets huvudsakliga intäkt härrör från varuförsäljning och intäkter redovisas till det verkliga värdet av vad som har erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Resultaträkning

Bolaget tillämpar funktionsindeldad resultaträkning. Till kostnader 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.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan 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 avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	7 år
Datainventarier	3 år
Bilar	5 år

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 samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

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.

Ersättningar 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.

Ändrade uppskattningar och bedömningar

Bolaget tillämpar fortsatt reglerna för funktionsindelad resultaträkning. De senaste årens utveckling med förändrade kassalinjer, ändrad likvidhantering, nya automationer i kombination med höjda räntelägen har medfört att lokaler disponeras annorlunda samt att personalens arbetsinsatser förskjutits från traditionellt kassaarbete till annat butiksarbete. Med anledning av detta har bolaget gjort en genomgripande genomgång av fördelningsnycklar för olika kostnader och dessa har uppdaterats för att mer återspegla den moderna värld vi nu lever i. Detta har medfört att kostnader i flera fall fördelas annorlunda mot tidigare. Förändringen medför bara ändringar mellan poster innan rörelseresultatet i resultaträkningen. Resultatposterna som berörs är kostnad för sålda varor, försäljningskostnader och administrationskostnader. Förändringen har ingen inverkan på bolagets balansräkning.

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.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Not 2 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 162 836kr.

Föregående års leasingkostnader uppgick till 161 388kr.

Not 3 Uppgifter om personal

	2024-08-31	2023-08-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	4	5
Män	5	3
	9	8

2024120902476

Not 4 Av- och nedskrivningar fördelning per funktion

	2024-08-31	2023-08-31
Kostnad sålda varor	94 779	22 376
Försäljningskostnader	94 779	33 565
	189 558	55 941

Not 5 Finansiella poster

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Ränteintäkter och liknande resultatposter	2 706	574
Räntekostnader och liknande resultatposter	-861	-657
Resultat vid försäljning kapitalförsäkring	126 980	0
	128 825	-83

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Förändring av överavskrivningar	0	-58 000
Avsättning till periodiseringsfonder	-205 000	-160 000
	-205 000	-218 000

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-128 502	-105 447
Totalt redovisad skatt	-128 502	-105 447

Avstämning av effektiv skatt

	2023-09-01 -2024-08-31		2022-09-01 -2023-08-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		714 420		474 447
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-147 171	20,60	-97 735
Ej avdragsgilla kostnader		-8 029		-7 712
Ej skattepliktiga intäkter		26 698		
Redovisad effektiv skatt	18,00	-128 502	22,00	-105 447



Not 8 Materiella anläggningstillgångar
Inventarier

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 786 920	5 479 030
Inköp	1 514 574	307 890
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 301 494	5 786 920
Ingående avskrivningar	-5 427 408	-5 371 467
Årets avskrivningar	-189 558	-55 941
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 616 966	-5 427 408
Utgående redovisat värde	1 684 528	359 512

Not 9 Materiella anläggningstillgångar
Byggnadsinventarier

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	49 500	49 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 500	49 500
Ingående avskrivningar	-49 500	-49 500
Utgående ackumulerade avskrivningar	-49 500	-49 500
Utgående redovisat värde	0	0

Not 10 Andra långfristiga fordringar
Finansiella anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 462 135	1 162 135
Tillkommande fordringar	300 000	300 000
Avgående fordringar	-1 582 865	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	179 270	1 462 135
Utgående redovisat värde	179 270	1 462 135

Not 11 Obeskattade reserver

	2024-08-31	2023-08-31
Akkumulerade överavskrivningar	85 500	85 500
Periodiseringsfonder	791 634	586 634
Utgående redovisat värde	877 134	672 134

2024120902478

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2024-08-31	2023-08-31
Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut		
Företagsinteckning	350 000	350 000
Deposition för tidningsleverans	13 281	13 281
	363 281	363 281
Eventalförpliktelser	Inga	Inga



2024120902479

Underskrifter

Västerås, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Lennart Wirsäll
Ordförande

Tomas Wirsäll
Verkställande direktör

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Valtersson
Auktoriserad revisor



Verifikat

Transaktion 09222115557532247768

Dokument

Varuhallen Diamanten AB 20230901-20240831 ver 2
Huvuddokument
13 sidor
Startades 2024-11-21 09:28:06 CET (+0100) av Matilda
Edström (ME)
Färdigställt 2024-11-21 11:27:23 CET (+0100)

Initierare

Matilda Edström (ME)
ICA Gruppen AB
matilda.edstrom@ica.se
+46767247368

Signerare

Lennart Wirsäll (LW)
Varuhallen Diamanten AB
lennart.wirsall@nara.ica.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Lennart Christer Wirsäll"
Signerade 2024-11-21 09:35:19 CET (+0100)

Tomas Wirsäll (TW)
Varuhallen Diamanten AB
tomas.wirsall@nara.ica.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Lars
Tomas Wirsäll"
Signerade 2024-11-21 11:11:06 CET (+0100)

Daniel Valtersson (DV)
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
daniel.valtersson@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"DANIEL VALTERSSON"
Signerade 2024-11-21 11:27:23 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557532247768

2024120902481

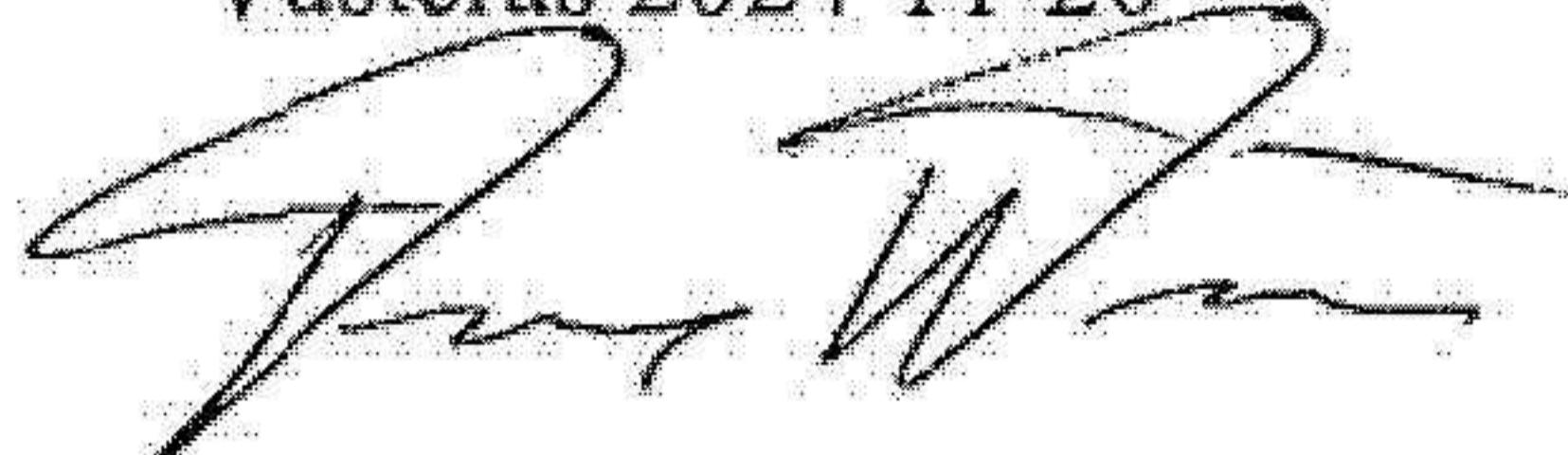
Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte 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

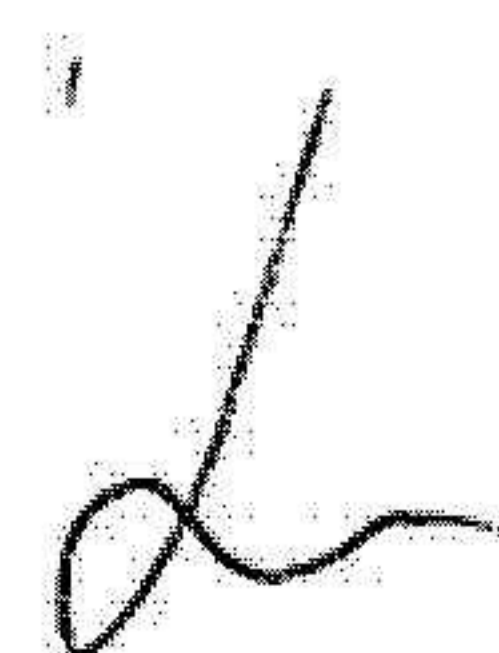
Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-25. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

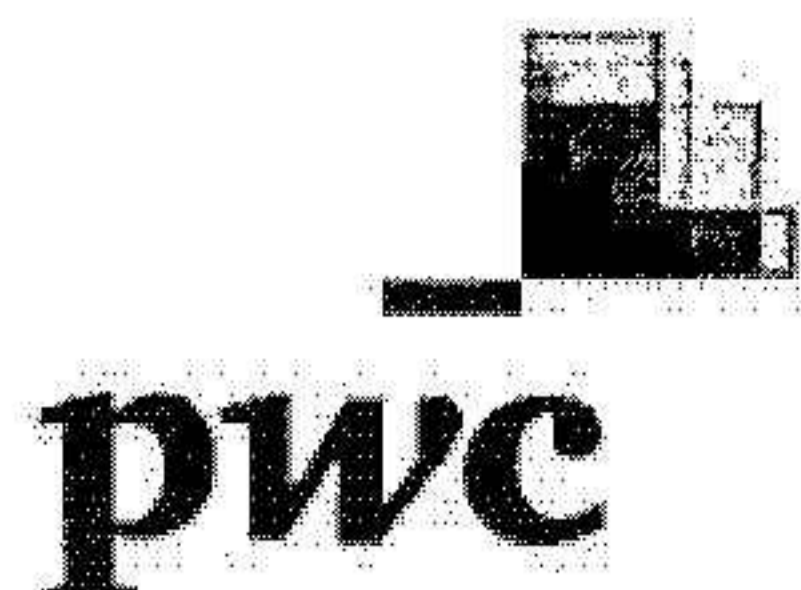
Västerås 2024-11-26



Tomas Wirsäll,
Verkställande direktör

2024120902482





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 2023 till 31 augusti 2024.

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 2024 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Varuhallen Diamanten 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

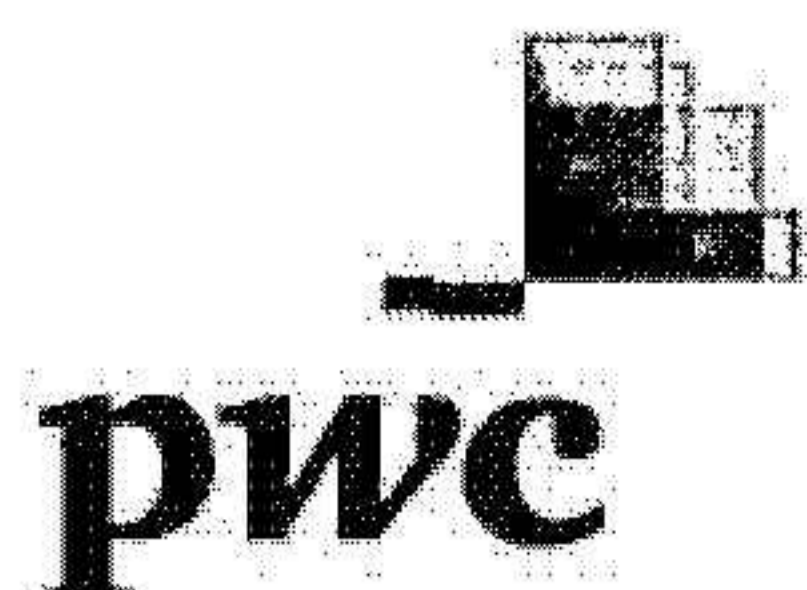
Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning 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 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 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.

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 2023 till 31 augusti 2024 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 vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Valtersson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: DANIEL VALTERSSON
Signerat med Svenskt BankID: +46 70 929 25 03

Daniel Valtersson
Managing Director

2024-11-21 10:25:37 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024120902485