

Årsredovisning

för

Citybutikerna i Ellös AB

556769-4814

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Citybutikerna i Ellös AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 1 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg den 1 juni 2024


Samir Cherif

Årsredovisning

för

Citybutikerna i Ellös AB

556769-4814

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Citybutikerna i Ellös AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver dagligvaruhandel med livsmedel i Ellös under profilnamet Hemköp.

Bolaget är till 100% ägt av S.Cherif Invest AB, 556673-9933 med säte i Göteborg. S Cherif Holding AB, 556991-7999 upprättar koncernårsredovisning.

Under året har koncerninterna inköp gjorts med 600 000 kr, samt koncerninterna försäljningar gjorts med 229 113kr.

Företaget har sitt säte i Orust.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	58 551	53 697	50 801	48 687	44 251
Resultat efter finansiella poster	5 242	4 258	3 987	3 841	3 530
Soliditet (%)	9	9	6	3	5
Balansomslutning	18 318	16 313	16 015	13 623	12 998

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	182 582	329 383	611 965
Disposition enligt beslut av årsstämman:		329 383	-329 383	0
Årets resultat			110 594	110 594
Belopp vid årets utgång	100 000	511 965	110 594	722 559

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	511 965
årets vinst	110 594
	622 559
disponeras så att i ny räkning överföres	622 559

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		58 550 608	53 697 260
Kostnad sålda varor		-48 424 463	-44 491 112
Bruttoresultat		10 126 145	9 206 148
Försäljningskostnader		-5 001 654	-5 040 869
Administrationskostnader		-2 058 077	-2 000 213
Övriga rörelseintäkter		2 202 361	2 121 180
		-4 857 370	-4 919 902
Rörelseresultat	2, 3, 4, 5	5 268 775	4 286 246
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 467	473
Räntekostnader och liknande resultatposter		-28 354	-28 641
		-26 887	-28 168
Resultat efter finansiella poster		5 241 888	4 258 078
Bokslutsdispositioner	6	-5 097 263	-3 833 666
Resultat före skatt		144 625	424 412
Skatt på årets resultat	7	-34 031	-95 029
Årets resultat		110 594	329 383

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet

8

660 257

675 761

Inventarier, verktyg och installationer

9

2 829 614

3 424 777

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

10

698 481

0

4 188 352

4 100 538

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

11

1 000

1 000

Uppskjuten skattefordran

12

0

0

Depositioner

13

22 600

22 600

23 600

23 600

Summa anläggningstillgångar

4 211 952

4 124 138

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

2 142 504

2 153 259

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

182 668

134 392

Fordringar hos koncernföretag

10 618 624

9 344 499

Aktuella skattefordringar

63 310

63 121

Övriga fordringar

121 749

1 575

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

14

307 202

309 557

11 293 553

9 853 144

Kassa och bank

15

669 630

182 916

Summa omsättningstillgångar

14 105 687

12 189 319

SUMMA TILLGÅNGAR

18 317 639

16 313 457

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

16

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

511 965

182 582

Årets resultat

110 594

329 383

622 559

511 965

Summa eget kapital

722 559

611 965

Obeskattade reserver

17

1 200 191

1 132 928

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

15

0

359 493

Leverantörsskulder

1 641 838

1 852 334

Skulder till koncernföretag

13 190 946

10 928 208

Övriga skulder

537 367

435 843

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

18

1 024 738

992 686

Summa kortfristiga skulder

16 394 889

14 568 564

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

18 317 639

16 313 457

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

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.

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.

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.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 600 000 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	0	0
Senare än ett år men inom fem år	0	0
Senare än fem år	0	0
	0	0

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	23	23

Not 4 Avskrivningar och nedskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar	
Inventarier och verktyg	15-20 %
Förbättringsutgifter på annans fastighet	2 %

2024071506452

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	1,23 %	1,30 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,39 %	0,68 %

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	-5 030 000	-3 480 000
Förändring av överavskrivningar	-67 263	-353 666
	-5 097 263	-3 833 666

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-34 031	-95 029
Totalt redovisad skatt	-34 031	-95 029

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		144 624		424 412
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-29 793	20,60	-87 429
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	2,93	-4 239	1,79	-7 600
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0,00	1	0,00	0
Redovisad effektiv skatt	23,53	-34 031	22,39	-95 029

2024071506453

Not 8 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	775 245	775 245
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	775 245	775 245
Ingående avskrivningar	-99 484	-83 980
Årets avskrivningar	-15 504	-15 504
Utgående ackumulerade avskrivningar	-114 988	-99 484
Utgående redovisat värde	660 257	675 761

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 244 246	11 371 489
Inköp	35 898	872 757
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 280 144	12 244 246
Ingående avskrivningar	-8 819 469	-8 190 914
Årets avskrivningar	-631 061	-628 555
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 450 530	-8 819 469
Utgående redovisat värde	2 829 614	3 424 777

Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Pågående ombyggnation	698 481	0
	698 481	0

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående redovisat värde	1 000	1 000

Not 12 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	0	127 911
Under året ianspråktaga belopp	0	-127 911
Årets förändring	0	0
Belopp vid årets utgång	0	0

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	22 600	22 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 600	22 600
Utgående redovisat värde	22 600	22 600

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga förutbetalda kostnader	13 770	38 250
Upplupna intäkter	293 432	271 307
	307 202	309 557

Not 15 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 500 000	1 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	359 493

Not 16 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal aktier	1 000	100
	1 000	

Not 17 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	1 200 191	1 132 928
	1 200 191	1 132 928
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	247 239	233 383

2024071506455

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner samt semesterlöner	859 915	825 655
Upplupna sociala avgifter	144 823	147 031
Övriga poster	20 000	20 000
	1 024 738	992 686

Not 19 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	3 500 000	3 500 000
	3 500 000	3 500 000
För övriga panter och säkerheter		
Depositioner	22 600	22 600
	22 600	22 600

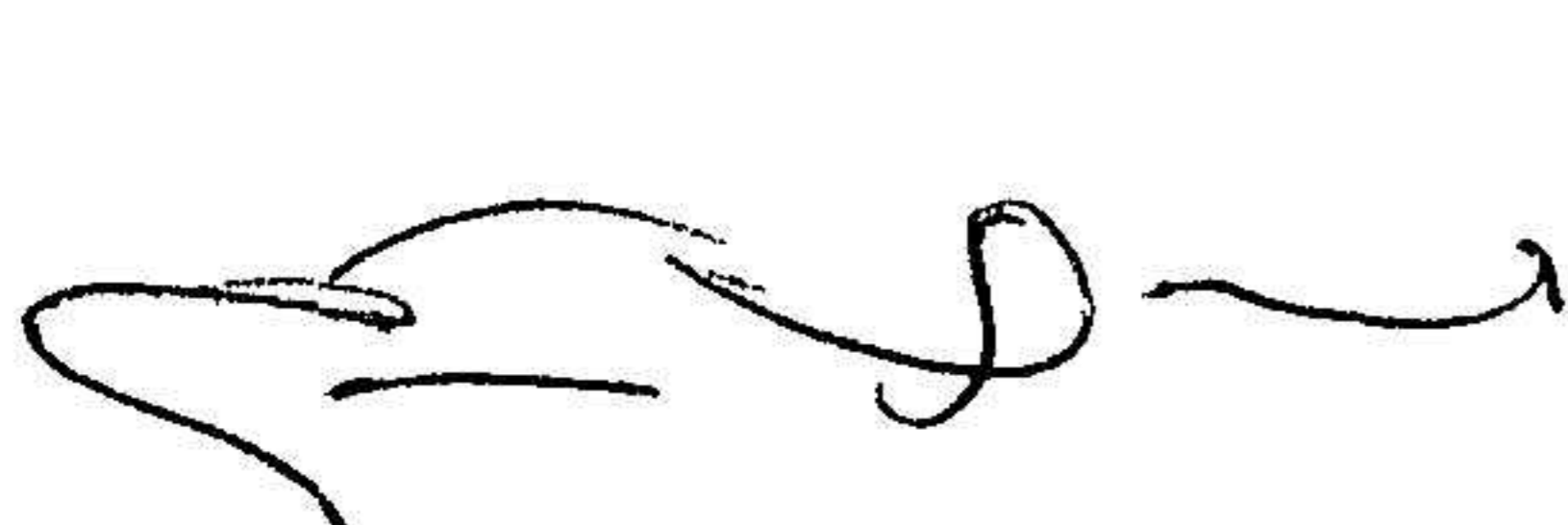
Göteborg den 26 april 2024



Samir Cherif
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 1 juni 2024



Sören Maxén
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Citybutikerna i Ellös AB
Org.nr 556769-4814

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Citybutikerna i Ellös AB för räkenskapsåret 2023. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Citybutikerna i Ellös ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Citybutikerna i Ellös AB enligt god revisors sed 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 på fel.

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 på fel, 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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 mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

http://www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf.

Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



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 Citybutikerna i Ellös AB för räkenskapsåret 2023 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 Citybutikerna i Ellös 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. 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

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.

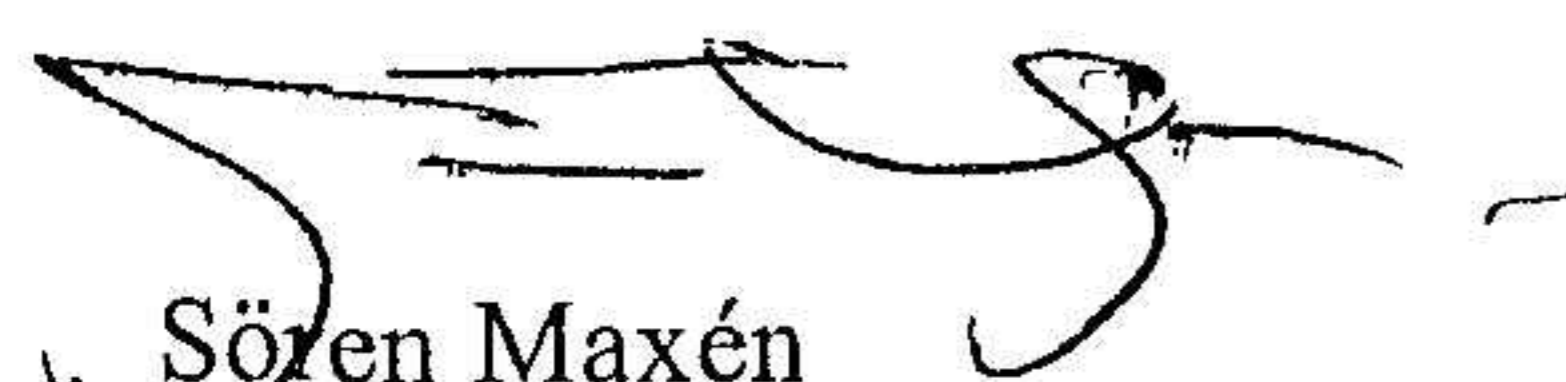
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

http://www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf.

Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 1 juni 2024


Sören Maxén
Auktoriserad revisor