

Årsredovisning för
Fors Livs i Mockfjärd AB
556628-6844

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fors Livs i Mockfjärd AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-01-03. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Mockfjärd 2023-01-03


Camilla Tures-Fors

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-9
Underskrifter	9

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Fors Livs i Mockfjärd AB, 556628-6844 med säte i Gagnef 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 Mockfjärd" i Mockfjärd.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

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.

Ägarförhållanden

Camilla Tures-Fors äger 99,9 procent av aktierna i bolaget.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en positiv utveckling kommande räkenskapsår.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning i kr	35 945 616	36 120 126	34 505 919	29 861 695
Rörelsemarginal i %	2	3	-1	1
Soliditet i %	23	18	12	13
Antal anställda	10	11	11	9

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 614 515	1 734 515
Årets resultat			401 955	401 955
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 016 470	2 136 470

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserade vinstmedel	1 614 515
Årets vinst	401 955
	<hr/> 2 016 470

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

till aktieägarna utdelas	500 000
i ny räkning överföres	1 516 470
	<hr/> 2 016 470 <i>af</i>

2023010406533

CAP

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		35 945 616	36 120 126
Kostnad för sålda varor		-29 635 546	-29 534 415
Bruttoresultat		6 310 070	6 585 711
Försäljningskostnader		-3 829 623	-3 502 124
Administrationskostnader		-2 082 241	-2 064 265
Övriga rörelseintäkter		239 371	-
Rörelseresultat	1,2	637 577	1 019 322
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-129 450	-149 384
Resultat efter finansiella poster		508 127	869 938
Resultat före skatt		508 127	869 938
Skatt på årets resultat	4	-106 173	-230 644
Årets resultat		401 954	639 294

2023010406534

CTP

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	5	2 937 252	3 701 862
		<u>2 937 252</u>	<u>3 701 862</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		-	-
Uppskjuten skattefordran		2 607	-
Andra långfristiga fordringar	6	15 100	15 100
		<u>17 707</u>	<u>15 100</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>2 954 959</u>	<u>3 716 962</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		1 097 129	1 054 787
		<u>1 097 129</u>	<u>1 054 787</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		75 480	56 785
Aktuell skattefordran		180 487	98 523
Övriga fordringar		239 482	156 418
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		157 451	221 657
		<u>652 900</u>	<u>533 383</u>
Kassa och bank	7	4 491 417	4 309 775
Summa omsättningstillgångar		<u>6 241 446</u>	<u>5 897 945</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>9 196 405</u>	<u>9 614 907</u>

2023010406535

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (0 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 614 515	975 222
Årets resultat		401 954	639 294
		<u>2 016 469</u>	<u>1 614 516</u>
Summa eget kapital		<u>2 136 469</u>	<u>1 734 516</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	2 414 290	3 157 146
		<u>2 414 290</u>	<u>3 157 146</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	10	742 856	742 856
Leverantörsskulder		1 132 226	1 115 318
Övriga kortfristiga skulder		1 631 682	1 783 732
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 138 882	1 081 339
		<u>4 645 646</u>	<u>4 723 245</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>9 196 405</u>	<u>9 614 907</u>

2023010406536

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>
Inventarier	7
Datainventarier	3-5

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av 97 % 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 *af*

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.

Sollditet (%)

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. *af*

Not 2 Uppgifter om personal

Könsfördelning i företagsledningen

	2022-08-31	2021-08-31
Andel kvinnor Styrelsen	100%	100%

Medelantalet anställda

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

Not 3 Finansiella poster

	2021/2022	2020/2021
Räntekostnader och liknande resultatposter	-129 450	-149 384
	-129 450	-149 384

Not 4 Skatt på årets resultat

	2021/2022	2020/2021
Aktuell skatt	108 780	190 744
Förändring av uppskjuten skatt temporära skillnader	-2 607	39 900
	106 173	230 644

Not 5 Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	2022-08-31	2021-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	5 380 609	5 320 759
-Inköp	-	59 850
-Utrangeringar	-15 140	-
Utgående anskaffningsvärde	5 365 469	5 380 609
-Ingående avskrivningar	-1 678 746	-926 121
-Återförda avskrivningar på utrangeringar	15 140	-
-Årets avskrivningar	-764 611	-752 625
Utående ackumulerade avskrivningar	-2 428 217	-1 678 746
Utgående planenligt restvärde	2 937 252	3 701 863

Not 6 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2022-08-31	2021-08-31
Depositioner tidningar	15 100	15 100
	15 100	15 100

Not 7 Checkräkningskredit

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljat belopp på checkräkningen	700 000	700 000

CR

2023010406540

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-08-31	2021-08-31
Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut		
Företagsinteckning	5 000 000	5 000 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	15 100	15 100
Eventalförpliktelser	-	-

Not 9 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	2 414 290	2 971 424
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	-	185 722

Not 10 Kortfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som förfaller inom ett år från balansdagen:	742 856	742 856

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Vid tidpunkten för avlämnandet av årsredovisningen finns flera omvärldsfaktorer som påverkat de allmänna marknadsförutsättningarna vad gäller osäkerhet och risk 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.

Underskrifter

Mockfjärd 2022 - 12 - 27

Camilla Turesson-Fors
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-01-03

Eva Andersson
Auktoriserad revisor

CTB



Building a better
working world

2023010406541

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fors Livs i Mockfjärd AB, org.nr 556628-6844

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fors Livs i Mockfjärd 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 Fors Livs i Mockfjärd 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Fors Livs i Mockfjärd 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 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 revisionsred 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.

et

Ernst & Young



Building a better
working world

2023010406542

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 Fors Livs i Mockfjärd 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 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 Fors Livs i Mockfjärd 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Borlänge den 3 januari 2023

Eva Andersson
Auktoriserad revisor