

Årsredovisning
för
Närbutiken Skarpnäck AB
559082-8371

Räkenskapsåret
2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-09. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Danny Lundblad, Styrelseledamot
2024-09-09

Styrelsen och verkställande direktören för Närbutiken Skarpnäck AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är handel med dagligvaror. Verksamheten bedrivs i "ICA Nära Skarpnäck". Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har flera omvärldsfaktorer påverkat bolagets verksamhet, oro i omvärlden, prisinflation och förändrade kundbeteenden. I vilken omfattning det påverkar bolaget bedöms löpande för att lämpliga åtgärder ska kunna vidtas i bolagets verksamhet. Fortsatt fokus är att genomföra och fortsätta utveckla åtgärder för att driva försäljningstillväxt i volym, möta konsekvenserna av oron i omvärlden samt öka effektivitet i hela värdekedjan.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget förväntas ha en fortsatt god utveckling.

Ägarförhållanden

Bolaget är sedan 2021-01-19 dotterbolag till Leosign Holding AB, ägarandel 99,9%. Organisationsnummer 559282-6761 med säte i Nacka kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	69 608	63 913	60 514	60 418	57 778
Rörelsemarginal (%)	8,0	9,4	9,3	8,4	8,2
Balansomslutning	14 542	14 630	14 377	13 842	13 057
Soliditet (%)	60,9	60,3	59,4	58,6	51,8
Antal anställda	17	16	16	15	16

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	340 833	4 781 287	5 222 120
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		4 781 287	-4 781 287	0
Utdelning		-4 500 000		-4 500 000
Årets resultat			4 991 274	4 991 274
Belopp vid årets utgång	100 000	622 120	4 991 274	5 713 394

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	622 120
årets vinst	4 991 274
	5 613 394
disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 613 394
	5 613 394

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

Resultaträkning	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Nettoomsättning		69 607 924	63 912 937
Kostnad för sålda varor		-56 277 287	-48 800 596
Bruttoresultat		13 330 637	15 112 341
Försäljningskostnader		-4 829 838	-5 768 688
Administrationskostnader	2	-3 052 531	-3 293 546
Övriga rörelseintäkter		132 236	0
Övriga rörelsekostnader		-8 574	-36 197
Rörelseresultat		5 571 930	6 013 910
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		179 391	42 808
Räntekostnader och liknande resultatposter		-909	-441
Resultat efter finansiella poster		5 750 412	6 056 277
Bokslutsdispositioner	3	580 000	-15 543
Resultat före skatt		6 330 412	6 040 734
Skatt på årets resultat	4	-1 339 138	-1 259 447
Årets resultat		4 991 274	4 781 287

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	2 740 973	3 628 408
		2 740 973	3 628 408
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	1 800	0
Uppskjuten skattefordran	6	0	0
Andra långfristiga fordringar	8	12 900	12 900
		14 700	12 900
Summa anläggningstillgångar		2 755 673	3 641 308
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 436 951	1 488 877
		1 436 951	1 488 877
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		348 116	185 832
Fordringar hos koncernföretag		0	2 883 436
Övriga fordringar		346 224	434 449
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		453 580	444 568
		1 147 920	3 948 285
<i>Kassa och bank</i>		9 201 055	5 551 931
Summa omsättningstillgångar		11 785 926	10 989 093
SUMMA TILLGÅNGAR		14 541 599	14 630 401

Balansräkning

Not

2024-04-30

2023-04-30

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

622 120

340 833

Årets resultat

4 991 274

4 781 287

5 613 394

5 122 120

Summa eget kapital

5 713 394

5 222 120

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

9

1 706 000

1 706 000

Periodiseringsfonder

10

2 246 000

2 826 000

3 952 000

4 532 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 188 891

2 307 590

Skulder till koncernföretag

116 564

0

Aktuella skatteskulder

152 783

378 244

Övriga skulder

733 151

688 367

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 684 816

1 502 080

Summa kortfristiga skulder

4 876 205

4 876 281

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

14 541 599

14 630 401

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Värderingsprinciper m m

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

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.

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 har förkjutits 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 inom rörelseresultatet i resultaträkningen. Resultatposterna som berörs är kostnad för sålda varor, försäljningskostnader och administrationskostnader. Förändringen har ingen inverkan på bolagets balansräkning.

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.

Anläggningstillgångar

Immateriella och 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:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	5
----------	---

Materiella anläggningstillgångar

Byggnadsinventarier	5
Datainventarier	3
Inventarier, verktyg och installationer	7

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.

Koncernförhållanden

Företaget är ett dotterföretag i en liten koncern. Med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernårsredovisning i moderbolaget.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

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 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	17	16

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Överavskrivningar	0	0
Koncernbidrag	0	-15 543
Återföring av periodiseringsfond	580 000	0
	580 000	-15 543

Not 4 Skatt på årets resultat

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Aktuell skattekostnad	-1 339 138	-1 248 970
Uppskjuten skatt	0	-10 476
	-1 339 138	-1 259 446

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	7 955 016	7 860 273
Inköp	245 301	357 671
Försäljningar/utrangeringar	-82 080	-262 928
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 118 237	7 955 016
Ingående avskrivningar	-4 326 608	-3 341 510
Försäljningar/utrangeringar	73 503	226 731
Årets avskrivningar	-1 124 159	-1 211 829
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 377 264	-4 326 608
Utgående redovisat värde	2 740 973	3 628 408

Not 6 Uppskjuten skattefordran

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående fordran	0	10 476
Tillkommande fordringar	0	-10 476
	0	0

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	1 800	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 800	0
Utgående redovisat värde	1 800	0

Not 8 Andra långfristiga fordringar

Tidningsdepositioner

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	12 900	12 900
Avgående fordringar	0	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 900	12 900
Utgående redovisat värde	12 900	12 900

Not 9 Ackumulerade överavskrivningar

	2024-04-30	2023-04-30
Inventarier, verktyg och installationer	1 706 000	1 706 000
	1 706 000	1 706 000

Not 10 Periodiseringsfonder

	2024-04-30	2023-04-30
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2018	0	580 000
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2019	1 190 000	1 190 000
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2020	1 056 000	1 056 000
	2 246 000	2 826 000

Not 11 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	6 400 000	6 400 000
Andra ställda säkerheter	12 900	12 900
	6 412 900	6 412 900

Skarpnäck 2024-09-09

Danny Lundblad
Danny Lundblad
Verkställande direktör

Charlie Lundblad
Charlie Lundblad
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-09-09
Ernst & Young AB

Andreas Pettersson
Andreas Pettersson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Närbutiken Skarpnäck AB, org.nr 559082-8371

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Närbutiken Skarpnäck AB för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Närbutiken Skarpnäck ABs finansiella ställning per den 30 april 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.

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 Närbutiken Skarpnäck 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 att 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



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 av Närbutiken Skarpnäck AB för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Närbutiken Skarpnäck 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 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

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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, viktiga åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås den 09 september 2024

Ernst & Young AB

Andreas Pettersson

Andreas Pettersson
Auktoriserad revisor