

2024021402065

Årsredovisning för

JL Livsmedel AB

556924-2844

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31



Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i JL Livsmedel AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-02-12. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Strömsnäsbruk 2024-


Johan Lindahl

2024021402066

2024021402067

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-9
Underskrifter	10



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för JL Livsmedel AB, 556924-2844 får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Nära Strömsnäsbruk" i Strömsnäsbruk.

Ägarförhållanden

Bolaget är 2023-08-31 dotterbolag till JL Livs AB (ägarandel 99,9%) org nr 556849-7936 med säte i Strömsnäsbruk.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en oförändrad utveckling kommande räkenskapsår.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning i kr	53 267 627	48 808 737	46 878 088	45 138 423
Rörelsemarginal i %	1	0	2	2
Soliditet i %	5	6	5	18
Antal anställda	15	15	14	14

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000		135 043	235 043
Årets resultat			583	583
Belopp vid årets utgång	100 000		135 626	235 626



Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserade vinstmedel	135 043
Årets vinst	583
	<hr/> 135 626
 Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att	
i ny räkning överföres	135 626
	<hr/> 135 626

2024021402069



Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Nettoomsättning		53 267 627	48 808 737
Kostnad för sålda varor		<u>-44 282 478</u>	<u>-40 711 647</u>
Bruttoresultat		8 985 149	8 097 090
Försäljningskostnader		-5 826 180	-5 662 520
Administrationskostnader		-3 230 187	-2 955 617
Övriga rörelseintäkter		<u>751 519</u>	<u>330 378</u>
Rörelseresultat	1,2,3	680 301	-190 669
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	-807	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-14 757</u>	<u>-10 310</u>
Resultat efter finansiella poster		664 737	-200 979
Bokslutsdispositioner	5	<u>-659 000</u>	<u>220 000</u>
Resultat före skatt		5 737	19 021
Skatt på årets resultat	6	<u>-5 154</u>	<u>-18 375</u>
Årets resultat		583	646

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill		-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	7	689 679	601 973
		689 679	601 973
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	8	15 000	30 000
		15 000	30 000
Summa anläggningstillgångar		704 679	631 973
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 054 865	1 845 414
		2 054 865	1 845 414
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Aktuell skattefordran		-	63 904
Kundfordringar		230 169	233 617
Fordringar hos koncernföretag	9	240 615	240 615
Övriga fordringar		121 131	150 136
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		76 365	171 470
		668 280	859 742
Kassa och bank	10	1 486 761	715 152
Summa omsättningstillgångar		4 209 906	3 420 308
SUMMA TILLGÅNGAR		4 914 585	4 052 281

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (100 aktier á 1000 kr)		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		135 043	134 397
Årets resultat		583	646
		<u>135 626</u>	<u>135 043</u>
Summa eget kapital		<u>235 626</u>	<u>235 043</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 956 348	1 913 791
Skulder till koncernföretag		719 324	52 267
Skatteskulder		31 691	88 479
Övriga kortfristiga skulder		788 817	659 610
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 182 779	1 103 091
		<u>4 678 959</u>	<u>3 817 238</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>4 914 585</u>	<u>4 052 281</u>



Noter

Not 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, verktyg och installationer	7
Datainventarier	3-5
Bilar	5
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Goodwill	5

Varulager

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

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.

Soliditet (%)

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 förpliktelserna.

Not 1 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 189 218 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 151 336 kr.

Hysesavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 2 Uppgifter om personal

Könsfördelning i företagsledningen

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

Medelantalet anställda

	2022/2023	2021/2022
Kvinnor	13	13
Män	2	2
Totalt	15	15

Not 3 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2022/2023	2021/2022
Kostnad sålda varor	71 782	82 462
Försäljningskostnader	107 672	123 694
	179 454	206 156

Not 4 Finansiella poster

	2022/2023	2021/2022
Ränteintäkter och liknande resultatposter	-807	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-14 757	-10 310
	-15 564	-10 310

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2022/2023	2021/2022
Lämnat koncernbidrag	-659 000	-
Erhållet koncernbidrag	-	220 000
	-659 000	220 000

Not 6 Skatt på årets resultat

	2022/2023	2021/2022
Aktuell skatt	-5 154	-18 375
	-5 154	-18 375

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	2023-08-31	2022-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	3 329 925	2 874 292
-Inköp	267 160	455 633
Utgående anskaffningsvärde	3 597 085	3 329 925
-Ingående avskrivningar	-2 727 952	-2 521 796
-Årets avskrivningar	-179 454	-206 156
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 907 406	-2 727 952
Utgående planenligt restvärde	689 679	601 973

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2023-08-31	2022-08-31
Depositioner tidningar	15 000	30 000
	15 000	30 000

Not 9 Fordringar hos koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	240 615	240 615
Redovisat värde vid årets slut	240 615	240 615

Not 10 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit (kr):	1 000 000	1 000 000

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut		
Företagsinteckning	3 000 000	3 000 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	15 000	30 000
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Underskrifter

Strömsnäsbruk den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Johan Lindahl

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Helene Ellingsen
Auktoriserad revisor
Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Verifikat

Transaktion 09222115557510325435

Dokument

Årsredovisning 20230831

Huvuddokument

12 sidor

*Startades 2024-02-09 09:05:00 CET (+0100) av Didrik
Pettersson (DP)*

Färdigställt 2024-02-09 11:25:15 CET (+0100)

Initierare

Didrik Pettersson (DP)

ICA Gruppen AB

didrik.pettersson@ica.se

+46104220505

Signerare

Johan Lindahl (JL)

JL Livsmedel AB

Personnummer 790220-0315

johan.lindahl@nara.ica.se



*Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"JOHAN LINDAHL"*

Signerade 2024-02-09 10:45:41 CET (+0100)

Helene Ellingsen (HE)

Öhrings Pricewaterhousecoopers AB

Personnummer 900127-0686

helene.ellingsen@pwc.com



*Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"HELENE ELLINGSEN"*

Signerade 2024-02-09 11:25:15 CET (+0100)

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>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i JL Livsmedel AB, org.nr 556924-2844

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för JL Livsmedel AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av JL Livsmedel ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 JL Livsmedel 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 JL Livsmedel 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 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.

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. 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida 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 innehållet 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 förvaltning för JL Livsmedel AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till JL Livsmedel AB enligt god revisorsred 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 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.

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 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.

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 revisionsred 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 revisionsred 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, vidtagna 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 dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Helene Ellingsen
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-09 10:24:46 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HELENE ELLINGSEN

Datum

Helene Ellingsen
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024021402082