

Årsredovisning för
Zettergrens Livs AB
559161-9589

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Zettergrens Livs AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-11-21. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Hallsås 2022-11-21


Martin Zettergren
Styrelseordförande

Årsredovisning för

Zettergrens Livs AB

559161-9589

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

Innehållsförteckning:

Sida

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Zettergrens Livs AB, 559161-9589, med säte i Uddevalla kommun får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2019-09-01--2020-08-31

Allmänt om verksamheten

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har under räkenskapsåret förvärvat ICA Nära Hallsås samt sålt av ICA Nära Dalaberg genom inkrämsförsäljning.

Ägarförhållanden

Martin Zettergren äger 99,9 procent av aktierna i bolaget.

Framtida utveckling

ICA Nära Dalaberg avyttrades under räkenskapsåret men bolaget förväntas ändå ha fortsatt tillväxt framöver i den kvarvarande butiken ICA Nära Hallsås.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2019/2020	2018/2019	Belopp i kr
Nettoomsättning i kr	43 760 089	25 305 213	25 188 083	25 509 304
Rörelsemarginal i %	2	3	3	1
Soliditet i %	8	24	18	6
Antal anställda	12	7	9	9

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000		915 385	1 015 385
Aktiekapital				
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-400 000	-400 000
Årets resultat			576 172	576 172
Belopp vid årets utgång	100 000		1 091 557	1 191 557

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

	Belopp i kr
Balanserade vinstmedel	515 385
Årets vinst	576 172
	<u>1 091 557</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

till aktieägarna utdelas	900 000
i ny räkning överföres	<u>291 557</u>
	1 191 557

2022122705593

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2021-09-01- 2022-08-31 2019-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Nettoomsättning		43 760 089	25 305 213
Kostnad för sålda varor		-35 377 690	-20 313 326
Bruttoresultat		8 382 399	4 991 887
Försäljningskostnader		-4 992 979	-2 827 517
Administrationskostnader		-2 554 194	-1 520 508
Övriga rörelseintäkter		421 943	77 448
Övriga rörelsekostnader		-332 341	-
Rörelseresultat	1,2,3	924 828	721 310
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-188 895	-38 052
Resultat efter finansiella poster		735 933	683 258
Resultat före skatt		735 933	683 258
Skatt på årets resultat	5	-159 761	-152 206
Årets resultat		576 172	531 052

2022122705594

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	6	5 300 000	400 000
		5 300 000	400 000
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	37 026	-
Inventarier, verktyg och installationer	8	4 398 913	1 437 102
		4 435 939	1 437 102
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	9	6 500	8 000
		6 500	8 000
Summa anläggningstillgångar		9 742 439	1 845 102
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		1 289 527	1 082 226
		1 289 527	1 082 226
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		41 219	34 069
Övriga fordringar		356 832	228 914
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		401 151	87 202
		799 202	350 185
Kassa och bank		2 983 180	950 676
Summa omsättningstillgångar		5 071 909	2 383 087
SUMMA TILLGÅNGAR		14 814 348	4 228 189

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
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		515 385	384 332
Årets resultat		576 172	531 052
		1 091 557	915 384
Summa eget kapital		1 191 557	1 015 384
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	10 13	8 607 145	853 573
		8 607 145	853 573
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 914 284	385 712
Leverantörsskulder		1 520 083	749 425
Skatteskulder		92 032	263 671
Övriga kortfristiga skulder		508 350	322 420
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		980 897	638 004
		5 015 646	2 359 232
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 814 348	4 228 189

2022122705396

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 (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>
Byggnader	20
Inventarier, verktyg och installationer	7
Datainventarier	3
 <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 funktionsindeldad 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 förpliktelsen.

Not 2 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 187 535 kr.

Föregående års bokförda kostnader för leasing uppgår till 88 692 kr.

Hyresavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 3 Uppgifter om personal

Medelantalet anställda

	2022-08-31	2020/2021
Kvinnor	6	5
Män	6	2
Totalt	12	7

Not 4 Finansiella poster

	2022-08-31	2020/2021
Räntekostnader och liknande resultatposter	-188 895	-38 052
	-188 895	-38 052

Not 5 Skatt på årets resultat

	2022-08-31	2020/2021
Aktuell skatt	-159 761	-152 186
Justering avseende tidigare år	-	-20
	-159 761	-152 206

Not 6 Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	2022-08-31	2021-08-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	1 000 000	1 000 000
-Nyanskaffningar	6 000 000	-
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	-1 000 000	-
Vid årets slut	6 000 000	1 000 000
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-600 000	-400 000
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	733 333	-
-Årets avskrivning	-833 333	-200 000
Vid årets slut	-700 000	-600 000
Redovisat värde vid årets slut	5 300 000	400 000

Not 7 Byggnader

	2022-08-31	2021-08-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	38 138	-
Vid årets slut	38 138	-
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning	-1 112	-
Vid årets slut	-1 112	-
Redovisat värde vid årets slut	37 026	-

Not 8 Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	2022-08-31	2021-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	2 281 884	1 967 343
-Inköp	4 798 531	-
-Rörelseförvärv		314 542
-Avyttringar och utrangeringar	-2 133 266	-
utrangeringar	-148 618	-
Utgående anskaffningsvärde	4 798 531	2 281 885
-Ingående avskrivningar	-844 783	-502 550
-Årets avskrivningar	-637 455	-342 233
Avyttringar	999 674	-
Utrangeringar	82 946	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-399 618	-844 783
Utgående planenligt restvärde	4 398 913	1 437 102

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde depositioner tidningar	8 000	8 000
-Tillkommande fordringar	6 500	-
-Avgående fordringar	-8 000	-
Utgående anskaffningsvärde	6 500	8 000

Not 10 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som förfaller mellan 2 och 5 år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 607 145	853 573
	8 607 145	853 573
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	950 009	-
	950 009	-

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har ägt rum efter räkenskapsårets utgång.

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut		
Företagsinteckningar	1 800 000	1 800 000
Tillkommande företagsinteckning	4 200 000	-
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	6 500	8 000
	6 006 500	1 808 000
Summa ställda säkerheter	6 006 500	1 808 000

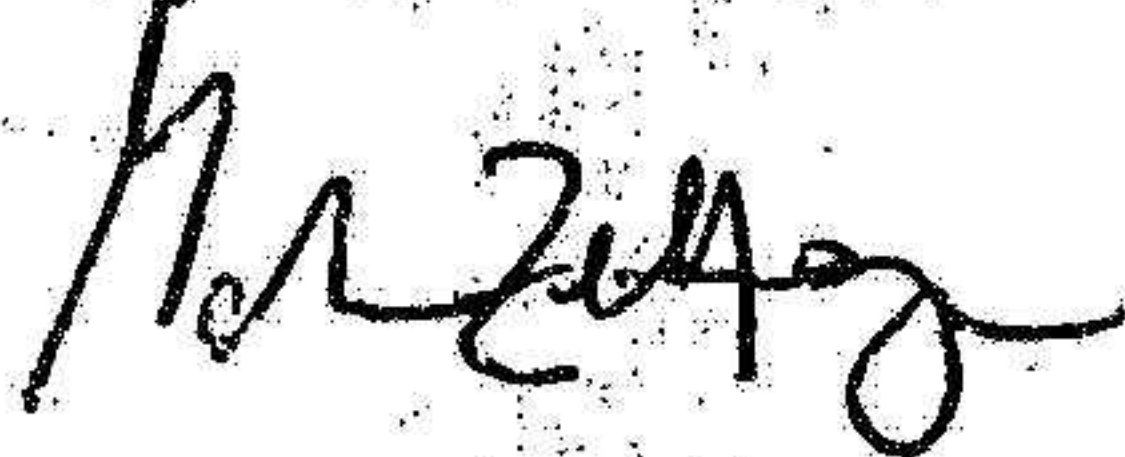
Not 13 Checkräkningskredit

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljad kreditlimit	700 000	600 000
Utnyttjat kreditbelopp	700 000	600 000

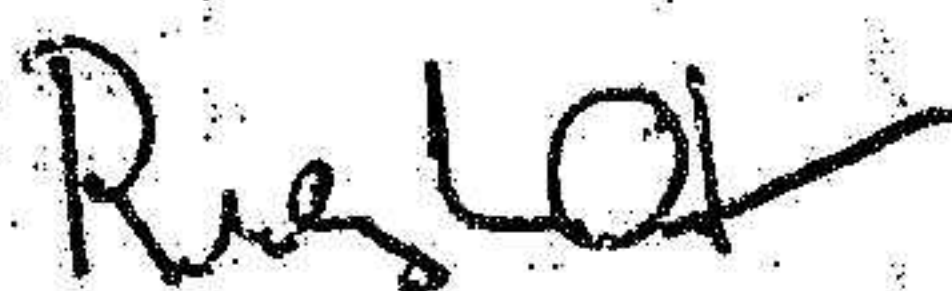
Underskrifter

Hallsås 2022-11-21

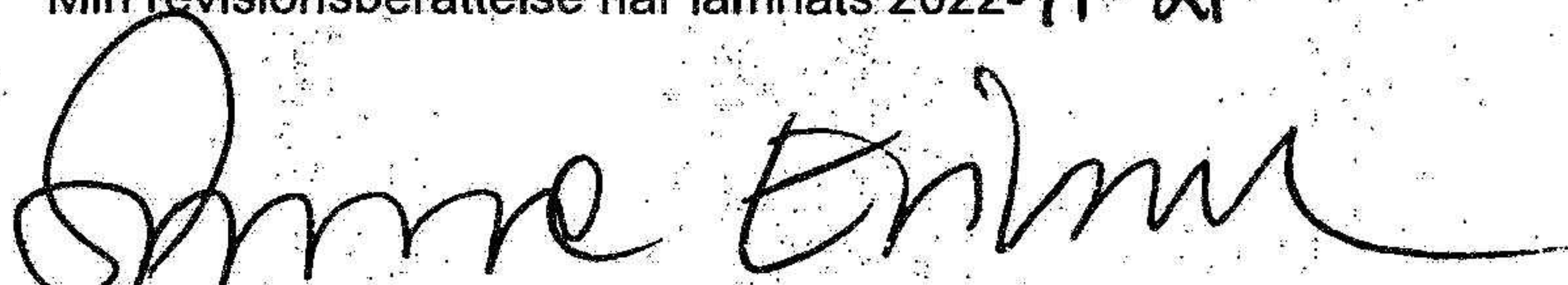
Martin Zettergren
Styrelseordförande



Rickard Olsson
Styrelseledamot



Min revisionsberättelse har lämnats 2022-11-21



Susanne Eriksson
Auktoriserad revisor

2022122705601

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Zettergrens Livs AB
Org.nr 559161-9589

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Zettergrens Livs 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 Zettergrens Livs ABs finansiella ställning per den 2022-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Zettergrens Livs 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 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 den 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. Den 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

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 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 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 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.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Zettergrens Livs 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 ledamöter 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 Zettergrens Livs 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 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

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 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.

Stenungsund den 21 november 2022



Susanne Eriksson
Auktoriserad revisor