

ÅRSREDOVISNING

för

Nelins Partiaffär Eftr. AB
Org.nr. 556503-6679

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- kassaflödesanalys	6
- noter	7
- underskrifter	11

Undertecknad styrelseledamot i Nelins Partiaffär Eftr. AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den *24 juni 2024*. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Uppsala *24 juni 2024*

Mats Jonsson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten

Bolaget bedriver handel med frukt, grönsaker, livsmedel och blommor.

Företagets säte är Uppsala.

Flerårsjämförelse*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	138 553	139 925	135 647	137 095	133 117
Res. efter finansiella poster	200	-192	3 998	3 437	-1 256
Soliditet (%)	52	52	61	52	45
Avkastning på eget kapital (%)	2	-1	32	36	-13

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till LMKJ Fastighetsbolag AB, Org. nr 556785-5605.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inflationen och prisökningar på livsmedel och alkoholfria drycker har under året haft en negativ påverkan på bolagets bruttomarginaler, då man inte kunnat göra motsvarande prisjusteringar gentemot bolagets kunder. Under räkenskapsåret har en restaurangkund till bolaget gått i konkurs. Bolagets fordran vid konkurstillfället uppgick till 1 362 tkr vilket således belastar 2023 års bokslut.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100	20	9 537
Årets vinst			930
Belopp vid årets utgång	100	20	10 467

Resultatdisposition (kronor)**Förslag till disposition av bolagets vinst**

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	9 537 109
årets vinst	929 563
	<hr/>
	10 466 672
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	10 466 672
	<hr/>
	10 466 672

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Nelins Partiaffär Eftr. AB

Org.nr. 556503-6679

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2	138 553	139 925
Övriga rörelseintäkter	4	<u>2 289</u>	<u>2 113</u>
		140 842	142 038
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-105 074	-106 597
Övriga externa kostnader	3, 5, 6,	-14 171	-14 163
Personalkostnader	7	-21 181	-21 129
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-272	-353
Övriga rörelsekostnader		<u>-2</u>	<u>-4</u>
		-140 700	-142 246
Rörelseresultat		142	-208
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		60	18
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-2</u>	<u>-2</u>
		58	16
Resultat efter finansiella poster		200	-192
Bokslutsdispositioner			
Återföring från periodiseringsfond		1 000	0
Erhållna koncernbidrag		<u>0</u>	<u>220</u>
		1 000	220
Resultat före skatt		1 200	28
Skatt på årets resultat	8	-270	-17
Årets resultat		<u>930</u>	<u>11</u>

2024070817816

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	9	<u>354</u>	<u>369</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		354	369
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	10	<u>888</u>	<u>888</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		888	888
Summa anläggningstillgångar		1 242	1 257
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>7 949</u>	<u>8 716</u>
Summa varulager m.m.		7 949	8 716
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 310	4 102
Fordringar hos koncernföretag		1 565	1 471
Aktuell skattefordran		0	573
Övriga fordringar		140	178
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	<u>1 403</u>	<u>1 199</u>
Summa kortfristiga fordringar		6 418	7 523
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>6 635</u>	<u>4 541</u>
Summa kassa och bank		6 635	4 541
Summa omsättningstillgångar		21 002	20 780
SUMMA TILLGÅNGAR		22 244	22 037

2024070817817

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	12	100	100
Reservfond		20	20
Summa bundet eget kapital		<u>120</u>	<u>120</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		9 537	9 526
Årets resultat		930	11
Summa fritt eget kapital		<u>10 467</u>	<u>9 537</u>
Summa eget kapital		<u>10 587</u>	<u>9 657</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond	13	1 200	2 200
Summa obeskattade reserver		<u>1 200</u>	<u>2 200</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		3	0
Leverantörsskulder		5 876	5 633
Aktuell skatteskuld		3	0
Övriga skulder		1 318	1 107
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	3 257	3 440
Summa kortfristiga skulder		<u>10 457</u>	<u>10 180</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22 244	22 037

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	2	142	-208
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		272	326
Erhållen ränta m.m.		60	18
Erlagd ränta		-2	-2
Betald inkomstskatt		306	-912
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>778</u>	<u>-778</u>
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		767	-1 983
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		792	-505
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-260	168
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		243	997
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		31	735
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>2 351</u>	<u>-1 366</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	9	-257	-70
Försäljning av inventarier, verktyg och installationer		0	30
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-257</u>	<u>-40</u>
Finansieringsverksamheten			
Koncernbidrag		0	220
Utbetald utdelning		0	-3 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>0</u>	<u>-2 780</u>
Förändring av likvida medel		2 094	-4 186
Likvida medel vid årets början		4 541	8 727
Likvida medel vid årets slut		<u>6 635</u>	<u>4 541</u>

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och maskiner	5-10

Leasing

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Nettoomsättning	2023	2022
<i>Nettoomsättning uppdelad på intäktslag</i>		
Varuförsäljning	138 553	139 925
	138 553	139 925
Not 3 Inköp och försäljning inom koncernen	2023	2022
Andel av inköpen som avser koncernföretag	3840	3840

Under året har inköp skett från andra företag i koncernen uppgående till 3840 tkr (föregående år 3840 tkr) vilket avser hyra av lokaler.

Ingen försäljning till andra företag i koncernen har gjorts under året.

NOTER

2024070817821

Not 4	Övriga rörelseintäkter	2023	2022
	<i>Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktslag</i>		
	Marknadsföringsbidrag	862	1 118
	El stöd	562	0
	Sjuklöneersättning	71	80
	Provision	758	753
	Övrigt	36	162
		<hr/> 2 289	<hr/> 2 113

Not 5	Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare	2023	2022
	Under året har företags leasingavgifter uppgått till	3 901	3 840
	Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
	Inom 1 år	95	0
	Mellan 2 till 5 år	135	0
	Senare än 5 år	0	0
		<hr/> 230	<hr/> 0

Bolaget har under 2023 ingått ett leasingavtal avseende ett fordon.

Not 6	Ersättning till revisorer	2023	2022
	<i>Sanrev AB</i>		
	Revisionsuppdrag	70	55
		<hr/> 70	<hr/> 55

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 7	Personal	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	35,00	40,00
	varav kvinnor	21,00	25,00
	varav män	14,00	15,00
	<i>Löner, ersättningar m.m.</i>		
	Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:		
	Styrelse	1 621	1 858
	Övriga anställda:	13 362	13 448
	Pensionskostnader	1 223	1 053
	Sociala kostnader	4 888	4 693
	Summa	<hr/> 21 094	<hr/> 21 052

NOTER

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

Antal styrelseledamöter	3	3
varav kvinnor	0	0
varav män	3	3

Not 8 Skatt på årets resultat	2023	2022
Aktuell skatt	<u>-270</u>	<u>-17</u>
	-270	-17

Avstämning av effektiv skatt

Resultat före skatt	1 200	28
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-247	-6

Skatteeffekt av:

Ej avdragsgilla kostnader	-9	-9
Ej skattepliktiga intäkter	3	0
Schablonintäkt periodiseringsfond	-9	-2
Tillägg på återförd periodiseringsfond	<u>-8</u>	<u>0</u>
Summa	-270	-17

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärde	9 150	9 213
Inköp	257	70
Försäljningar/utrangeringar	<u>0</u>	<u>-133</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 407	9 150
Ingående avskrivningar	-8 781	-8 561
Försäljningar/utrangeringar	0	133
Årets avskrivningar	<u>-272</u>	<u>-353</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-9 053</u>	<u>-8 781</u>
Utgående redovisat värde	354	369

Not 10 Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
---	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärde	<u>888</u>	<u>888</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>888</u>	<u>888</u>
Utgående redovisat värde	888	888

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31	2022-12-31
--	-------------------	-------------------

Förutbetalda hyror	320	320
Upplupna avtalsintäkter	716	751
Övriga förutbetalda kostnader	326	113
Övriga upplupna intäkter	<u>41</u>	<u>15</u>
	1 403	1 199

2024070817822

NOTER

Not 12 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	1 000	100,00
Antal/värde vid årets utgång	1 000	100,00
	2023-12-31	2022-12-31
Ovanstående aktieantal fördelar sig enligt följande		
A-aktier	100	100
B-aktier	900	900
	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>

Not 13 Periodiseringsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2020	0	1 000
Periodiseringsfond 2021	1 200	1 200
	<u>1 200</u>	<u>2 200</u>
Uppskjuten skatt i obeskattade reserver	247	461

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalkostnader	2 148	2 405
Övriga upplupna kostnader	1 109	1 035
	<u>3 257</u>	<u>3 440</u>

Not 15 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst	9 537
årets vinst	930
	<u>10 467</u>
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	10 467
	<u>10 467</u>

Not 16 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	3 500	3 500
Andra ställda panter	878	878
	<u>4 378</u>	<u>4 378</u>

Andra ställda panter avser lämnade depositioner till Dagab Inköp & Logistik AB

Skulder för vilka säkerheter ställts

Not 17 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Garantier	1 850	1 850
	<u>1 850</u>	<u>1 850</u>

NOTER

Not 18 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

2024070817824

Uppsala

24 juni 2024

Mats Jonsson



Kjell-Åke Jonsson



Lars-Erik Jonsson



Min revisionsberättelse har lämnats den

24 juni 2024

Johanna Gustavsson

Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Nelins Partiaffär Efr. AB
Org.nr. 556503-6679

Rapport om årsredovisningen**Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nelins Partiaffär Efr. AB för år 2023. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nelins Partiaffär Efr. ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Nelins Partiaffär Efr. 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



Fotokopierad från årsstämman
med originaltryck:



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 Nelins Partiaffär Eft. AB för år 2023 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 Nelins Partiaffär Eft. 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den 24 juni 2024


Johanna Gustavsson
Auktoriserad revisor

Kontokopiens överensstämmelse
med originalintygas:

