

Årsredovisning för
Färjans Livs AB
559415-8726

Räkenskapsåret
2022-12-29 - 2023-10-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Färjans Livs AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2024-02-06.

Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Sandared 2024-02-06


Oskar Färjhage
Verkställande direktör

Årsredovisning för

Färjans Livs AB

559415-8726

Räkenskapsåret

2022-12-29 - 2023-10-31

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Färjans Livs AB, med säte i Göteborg Kommun, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-12-29 - 2023-10-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Supermarket Köpet" i Sandared.

Flerårsöversikt

	<i>Belopp i kr</i> 2023-10-31
Nettoomsättning i kr	57 033 310
Rörelsemarginal i %	1
Soliditet i %	1
Antal anställda	14

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten förvärvades den 1 mars 2023.

Under året 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

Bolaget är sedan 2022-12-29 dotterbolag till O.Färjhage Förvaltning AB, ägarandel 99,9%, organisationsnummer 556902-4507, med säte i Göteborg kommun. ICA Sverige AB äger 0,1% av aktierna i bolaget.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget förväntas ha förbättrad utveckling kommande räkenskapsår.

Förändring av eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>	<i>Summa</i>
Belopp vid årets ingång			
Insättning av aktiekapital	100 000		
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat		71 221	71 221
Vid årets slut	100 000	71 221	71 221

OF 

Förslag till disposition av företagets resultat

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 71 221, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	<u>71 221</u>
Summa	71 221

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

OF
EC 2021

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-29- 2023-10-31</i>
Nettoomsättning		57 033 310
Kostnad för sålda varor		-47 800 983
Bruttoresultat		9 232 327
Försäljningskostnader		-5 815 903
Administrationskostnader		-3 309 151
Övriga rörelseintäkter		615 160
Rörelseresultat	2,3	722 433
Resultat från finansiella poster		
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	33 680
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-664 782
Resultat efter finansiella poster		91 331
Resultat före skatt		91 331
Skatt på årets resultat	6	-20 111
Årets resultat		71 221

2024021304518

Ed dfr

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-10-31</i>
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Goodwill	7	4 593 333
		<u>4 593 333</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Byggnader och mark	8	179 151
Inventarier, verktyg och installationer	9	11 732 066
		<u>11 911 217</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Andra långfristiga fordringar	10	11 500
		<u>11 500</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>16 516 050</u>
Omsättningstillgångar		
<i>Varulager mm</i>		
Färdiga varor och handelsvaror		2 071 905
		<u>2 071 905</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Kundfordringar		48 530
Övriga fordringar		155 426
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		468 160
		<u>672 116</u>
<i>Kassa och bank</i>		2 901 239
Summa omsättningstillgångar		<u>5 645 260</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>22 161 310</u>

OF
EL OM

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-10-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital		100 000
		<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Årets resultat		71 221
		<u>71 221</u>
Summa eget kapital		<u>171 221</u>
<i>Långfristiga skulder</i>	11	
Övriga skulder till kreditinstitut		13 610 000
		<u>13 610 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Skulder till kreditinstitut		2 860 000
Leverantörsskulder		3 143 655
Skatteskulder		66 447
Övriga kortfristiga skulder		803 338
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 506 649
		<u>8 380 089</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>22 161 310</u>

2024021304319

af
GJ ORN

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>	År
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20
Inventarier, verktyg och installationer	7
Datainventarier	3
Bilar	5

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	År
Goodwill	5

Intäkter

Bolagets huvudsakliga intäkt härrör från varuförsäljning och intäkter redovisas till det verkliga värdet av vad som har erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

DF
E. J. J.

Skatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas utifrån den så kallas balansansatsen, innebärande att en jämförelse görs mellan redovisade och skattemässiga värden på bolagets tillgångar respektive skulder, där skillnaden utgör beräkningsunderlaget för den uppskjutna skatteskulden/-fordran. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdrag kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

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.

Nedskrivning av materiella och immateriella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde, med avdrag för försäljningskostnader, och nyttjandevärdet. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkning av nedskrivning har förändrats.

Varulager

Varulagret har värderats till 97 % av det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar och leverantörsskulder.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar som utgörs av omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för osäkra fordringar.

OF
Q 06/15

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas till de belopp som förväntas betalas vid reglering per förfallodagen.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten utgörs av aktier och andelar i bostadsrättsföreningar som innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

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.

Not 2 Av- och nedskrivningars fördelning per funktion

	2022-12-29- 2023-10-31
Kostnad för sålda varor	770 209
Försäljningskostnader	1 155 314
Totalt	1 925 523

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-12-29- 2023-10-31
Män	4
Kvinnor	10
Totalt	14

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-12-29- 2023-10-31
Ränteintäkter, övriga	33 680
Summa	33 680

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-12-29- 2023-10-31
Räntekostnader, övriga	664 782
Summa	664 782

OF
Q OM

Not 6 Skatt på årets resultat

	2022-12-29- 2023-10-31
Aktuell skattekostnad	20 111
	20 111

Not 7 Goodwill

	2023-10-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>	
-Nyanskaffningar	5 300 000
Vid årets slut	5 300 000
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>	
-Årets avskrivning	-706 667
Vid årets slut	-706 667
Redovisat värde vid årets slut	4 593 333

Not 8 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2023-10-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>	
-Nyanskaffningar	185 329
Vid årets slut	185 329
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>	
-Årets avskrivning	-6 178
Vid årets slut	-6 178
Redovisat värde vid årets slut	179 151

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-10-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>	
-Nyanskaffningar	12 944 745
	12 944 745
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>	
-Årets avskrivning	-1 212 679
	-1 212 679
Redovisat värde vid årets slut	11 732 066

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2023-10-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>	
-Depositioner tidningar	11 500
Redovisat värde vid årets slut	11 500

Not 11 Långfristiga skulder

	2023-10-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	
Övriga skulder till kreditinstitut	13 610 000
Skulder till moderföretag	
Summa	13 610 000

2024021304321

OF
Q ON

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-10-31
Företagsinteckningar	10 000 000
Säkerheter för annat	
Deposition för tidningsleverans	11 500
	<u>10 011 500</u>
Summa ställda säkerheter	10 011 500
Eventalförpliktelser	Inga

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Sandared 2024-02-06



Oskar Färjhage
Verkställande direktör

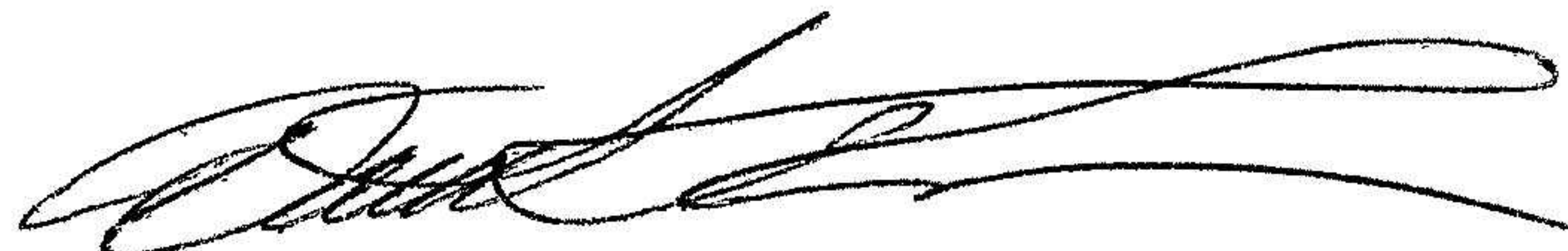


Emil Lundqvist
Styrelseledamot



Conny Bengtsson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 6/2 - 2024



Daniel Fredriksson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Färjans Livs AB
Org.nr. 559415-8726

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Färjans Livs AB för räkenskapsåret 2022-12-29 -- 2023-10-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Färjans Livs ABs finansiella ställning per den 31 oktober 2023 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 Färjans 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 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 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 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Färjans Livs AB för räkenskapsåret 2022-12-29 -- 2023-10-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Färjans 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 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 någon styrelseledamot 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 revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Ytterby den 6 februari 2024



Daniel Fredriksson
Auktoriserad revisor

**Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:**

