

2024112506828

Årsredovisning för
Ozer Foods AB
556873-9899

Räkenskapsåret
2023-06-01 - 2024-05-31

DS

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Ozer Foods AB, 556873-9899 får härmed avge årsredovisning för 2023-06-01 - 2024-05-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2012 och bedriver sedan dess handel med dagligvaror och har sitt säte i Västerås kommun, Västmanlands län.

Bolaget är dotterbolag till Ozer Holding AB, 556924-3677, som äger 99,9% av aktierna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under hösten 2023 har bolaget öppnat en ny verksamhet i form av en obemmanad butik i stadsdelen Kopparlunden i Västerås som drivs under konceptnamnet ICA ToGo Kopparlunden. Kunderna som handlar här låser upp, handlar och betalar via en app i mobilen. Utfallet har varit positivt och verksamheten förväntas bidra till bolagets omsättning och resultat.

Bolaget har även tillsammans med andra ICA-butiker köpt in sig och blivit delägare i ett investeringsbolag, ICA Impact Invest 1 AB, 559448-6036, som kommer att investera i Foodtechbolag. Bolaget har även erlagt ett ovillkorat aktieägartillskott till investeringsbolaget.

Flerårsöversikt

Belopp i kr

För definition av nyckeltalen, se Redovisningsprinciper

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	36 941 841	29 326 642	26 613 127	27 746 058
Resultat efter finansiella poster	1 407 997	350 571	335 636	209 635
Soliditet, %	11	6	3	4

Eget kapital

	Aktiekapital	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets början	100 000	87 302	187 302
Årets resultat		267 919	267 919
Belopp vid årets slut	100 000	355 221	455 221

Resultatdisposition

Belopp i kr

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	87 302
årets vinst	267 919
Totalt	355 221

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

balanseras i ny räkning	355 221
Summa	355 221

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-06-01- 2024-05-31	2022-06-01- 2023-05-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		36 941 841	29 326 642
Övriga rörelseintäkter		370 547	178 588
Summa rörelseintäkter		37 312 388	29 505 230
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-25 936 232	-20 468 768
Övriga externa kostnader		-5 072 878	-4 127 682
Personalkostnader	1	-4 774 215	-4 365 536
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-98 836	-188 942
Summa rörelsekostnader		-35 882 161	-29 150 928
Rörelseresultat		1 430 227	354 302
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 507	168
Räntekostnader och liknande resultatposter		-23 737	-3 899
Summa finansiella poster		-22 230	-3 731
Resultat efter finansiella poster		1 407 997	350 571
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag	2	-900 000	-200 000
Förändring av överavskrivningar		-165 000	-33 000
Summa bokslutsdispositioner		-1 065 000	-233 000
Resultat före skatt		342 997	117 571
Skatter			
Skatt på årets resultat		-75 078	-30 683
Årets resultat		267 919	86 888

2024112506831

DB

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-05-31	2023-05-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	822 832	176 273
Summa materiella anläggningstillgångar		822 832	176 273
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	266 467	-
Andra långfristiga fordringar	5	6 500	6 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		272 967	6 500
Summa anläggningstillgångar		1 095 799	182 773
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		2 988 588	2 221 268
Summa varulager		2 988 588	2 221 268
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		262 683	113 101
Fordringar hos koncernföretag		-	400 000
Övriga fordringar		340 181	302 926
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		306 320	162 312
Summa kortfristiga fordringar		909 184	978 339
Kassa och bank			
Kassa och bank		446 742	191 934
Summa kassa och bank		446 742	191 934
Summa omsättningstillgångar		4 344 514	3 391 541
SUMMA TILLGÅNGAR		5 440 313	3 574 314

2024112506832

R

R

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-05-31</i>	<i>2023-05-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		87 302	414
Årets resultat		267 919	86 888
Summa fritt eget kapital		355 221	87 302
Summa eget kapital		455 221	187 302
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		198 000	33 000
Summa obeskattade reserver		198 000	33 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 046 035	1 679 451
Skulder till koncernföretag		750 000	130 000
Skatteskulder		93 662	52 526
Övriga skulder		681 364	417 349
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 216 031	1 074 686
Summa kortfristiga skulder		4 787 092	3 354 012
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 440 313	3 574 314

2024112506833

Noter

Not Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Varulager

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

Fordringar, skulder och avsättningar

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp var med de beräknas bli reglerade.

Övriga tillgångar, skulder samt avsättningar har värderats till anskaffningsvärde om ej annat anges.

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.
Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnadsinventarier	5
-Inventarier, verktyg och installationer	7
-Datainventarier	3

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

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.

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt)
i procent av balansslutningen

R

D

Not 1 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-06-01- 2024-05-31	2022-06-01- 2023-05-31
Män	5	5
Kvinnor	6	5
Totalt	11	10

Not 2 Bokslutsdispositioner

	2023-06-01- 2024-05-31	2022-06-01- 2023-05-31
Förändring avskrivningar utöver plan	-165 000	-33 000
Lämnade koncernbidrag	-900 000	-200 000
Summa	-1 065 000	-233 000

Not 3 Inventarier

	2024-05-31	2023-05-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	5 171 437	5 017 884
-Nyanskaffningar	745 395	170 257
-Avyttringar och utrangeringar	-	-16 704
Vid årets slut	5 916 832	5 171 437
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-4 995 164	-4 807 011
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	789
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-98 836	-188 942
Vid årets slut	-5 094 000	-4 995 164
Redovisat värde vid årets slut	822 832	176 273

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-05-31	2023-05-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Tillkommande tillgångar	266 467	-
Redovisat värde vid årets slut	266 467	-

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2024-05-31	2023-05-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	6 500	6 500
Redovisat värde vid årets slut	6 500	6 500

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

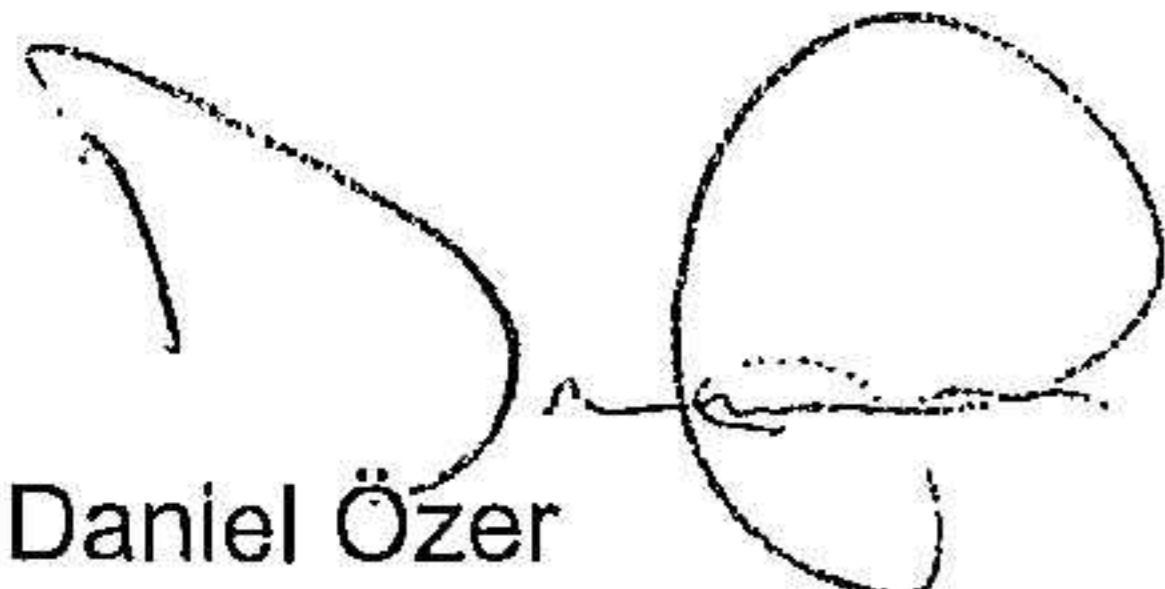
	2024-05-31	2023-05-31
Företagsinteckningar	1000000	1000000
Tidningsdepositioner	6 500	6 500

Eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser	Inga	Inga
----------------------	------	------

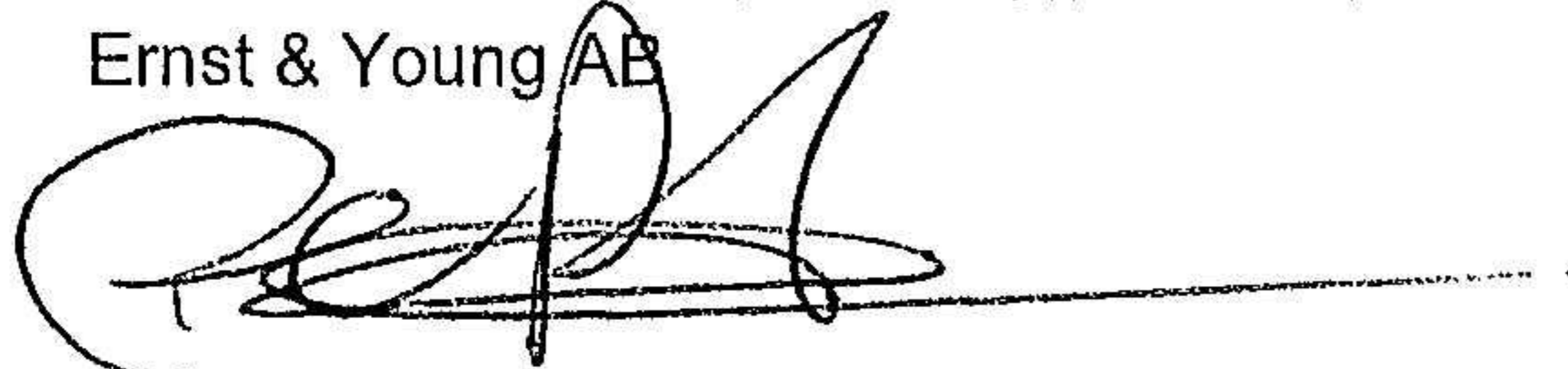
Underskrifter

Västerås den 23 / 9 2024.



Daniel Özer
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 23 / 9 2024
Ernst & Young AB



Andreas Pettersson
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024112506837

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ozer Foods AB, org.nr 556873-9899

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ozer Foods AB för räkenskapsåret 2023-06-01-2024-05-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ozer Foods ABs finansiella ställning per den 31 maj 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 Ozer Foods 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 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.

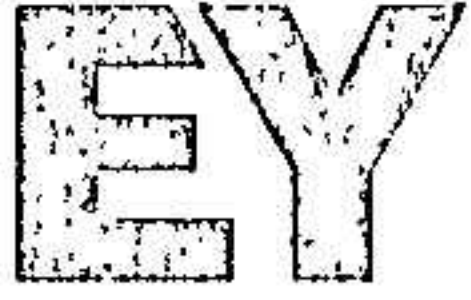
Revisorns ansvar

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. 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 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.



Building a better
working world

2024112506838

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Ozer Foods AB för räkenskapsåret 2023-06-01-2024-05-31 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ozer Foods 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 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 styrelseledamoten 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 revisions sed 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 revisions sed 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 23 september 2024

Ernst & Young AB

Andreas Pettersson
Auktoriserad revisor

Vidimems av:

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ozer Foods AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-09-23.

Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Västerås 23/9 2024



Daniel Özer
Verkställande direktör