

KOPIA

Styrelsen för

IsElin Förvaltning AB

Org nr 559026-1763

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31_{m)}

2024011105064

KOPIA

Styrelsen för

IsElin Förvaltning AB

Org nr 559026-1763

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i IsElin Förvaltning AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-01-10. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen

Hultsfred den 10 januari 2024



Per Lindqvist

Innehållsförteckning:

	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4-5
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8-9
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11-20
Underskrifter	21 <i>M</i>

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för IsElin Förvaltning AB med säte i Hultsfred, org nr 559026-1763 får härmed lämna årsredovisning för verksamhetsåret 2020-09-01-2021-08-31.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omvärldsfaktorer

Under 2022/2023 har flera omvärldsfaktorer påverkat koncernens verksamhet, främst i form av stigande energipriser, prisinflation och förändrade kundbeteenden. I vilken omfattning det påverkar koncernen bedöms löpande för att beakta lämpliga åtgärder i koncernens 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.

Koncernen via dotterbolaget har 2023-06-01 beviljats elstöd för perioden 2021-10-01 - 2022-09-30 om 666 182 kronor.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av att äga och förvalta aktier i dotterföretag.

Bolaget är sedan 2016-01-04 moderföretag till Lindqvist Livs AB, org nr 556184-7178 med säte i Vimmerby kommun och detta dotterföretag bedriver handel med dagligvaror genom "ICA Kvantum" i Vimmerby.

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Framtidsutsikterna för moderbolaget och koncernen ser fortsatt goda ut kommande räkenskapsår.

Flersårsöversikt

Koncern

Belopp KSEK	2023-08-31	2022-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Nettoomsättning	269 993	241 418	227 044	218 047
Rörelsemarginal %	4	5	5	4
Soliditet %	76	70	64	50
Antal anställda	53	54	54	51

Moderföretag

Belopp KSEK	2023-08-31	2022-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Nettoomsättning	-	-	-	-
Rörelsemarginal %	-	-	-	-
Soliditet %	100	86	71	57
Antal anställda	-	-	-	-

(/k)

Eget kapital

	Aktie- kapital	Eget kapital inklusive årets resultat	Minoritets- intresse	Summa
<i>Koncernen</i>				
Belopp vid årets ingång	100 000	46 169 838	3 538 173	49 808 011
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-3 537 933	-3 537 933
Årets resultat		6 275 027	2 695 062	8 970 088
	100 000	52 444 865	2 695 302	55 240 166

ICA Sverige AB äger preferensaktier motsvarande 0,2% av aktiekapitalet i dotterföretaget Lindqvist Livs AB. Mellan ICA Sverige AB och Lindqvist Livs AB finns ett vinstdelningsavtal som för 2022/2023 medför utdelning på 2 695 062 kr till ICA Sverige AB vilket belastar det fria egna kapitalet i koncernen.

<i>Bundet eget kapital</i>	Aktekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
<i>Moderföretaget</i>				
Belopp vid årets ingång	100 000	-	27 500 000	27 600 000
Årets Resultat			4 500 000	4 500 000
Belopp vid årets utgång	100 000	-	32 000 000	32 100 000

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Till årsstämmans förfogade står följande vinstmedel

	Belopp i SEK
Balanserade vinstmedel	27 500 000
Årets vinst	4 500 000
	32 000 000
I ny räkning överföres	32 000 000
	32 000 000

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Nettoomsättning		269 992 591	241 418 403
Kostnad sålda varor	7	-223 164 264	-198 077 843
Bruttoresultat		46 828 327	43 340 560
Försäljningskostnader		-23 521 890	-19 284 555
Administrationskostnader		-12 561 894	-11 441 538
Rörelseresultat	2,3,4	10 744 543	12 614 467
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	329 947	667 555
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	203 028	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-27 854	-133 462
Resultat efter finansiella poster		11 249 664	13 148 560
Resultat före skatt		11 249 664	13 148 560
Skatt på årets resultat	12	-2 279 575	-2 604 742
Årets resultat		8 970 089	10 543 818
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		6 275 027	7 005 885
Minoritetsintresse		2 695 062	3 537 933

(A)

2024011105068

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	11	3 230 677	2 828 770
		<u>3 230 677</u>	<u>2 828 770</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	1 328 783	1 328 783
Uppskjuten skattefordran		-	2 457
Andra långfristiga fordringar		21 132 563	20 567 979
		<u>22 461 346</u>	<u>21 899 219</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>25 692 023</u>	<u>24 727 989</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		6 499 079	5 990 033
		<u>6 499 079</u>	<u>5 990 033</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		484 565	843 851
Övriga fordringar		1 459 139	936 779
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	1 217 899	1 065 631
		<u>3 161 603</u>	<u>2 846 261</u>
Kassa och bank		<u>37 305 028</u>	<u>38 069 294</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>46 965 710</u>	<u>46 905 588</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>72 657 733</u>	<u>71 633 577</u>

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Annat eget kapital inkl årets resultat		52 444 865	46 169 838
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>52 544 865</u>	<u>46 269 838</u>
Minoritetsintresse		2 695 302	3 538 173
Summa eget kapital		<u>55 240 167</u>	<u>49 808 011</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	19	303 822	338 673
		<u>303 822</u>	<u>338 673</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga långfristiga skulder	15	-	4 376 007
		<u>-</u>	<u>4 376 007</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		8 651 880	8 426 425
Skatteskulder		922 560	1 479 782
Övriga kortfristiga skulder		2 694 127	2 487 753
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	4 845 177	4 716 927
		<u>17 113 744</u>	<u>17 110 887</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>72 657 733</u>	<u>71 633 578</u>

2024011105070

ml

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>		2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		11 249 664	13 148 560
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	23	922 877	469 825
		<u>12 172 541</u>	<u>13 618 385</u>
Betald inkomstskatt		-2 869 191	-1 782 715
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		9 303 350	11 835 670
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-509 046	-989 329
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-315 342	-129 287
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		560 079	1 784 558
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 039 041	12 501 612
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 649 367	-218 028
Förvärv av finansiella tillgångar		-240 000	-230 000
Avyttring av finansiella tillgångar		-	4 892 439
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 889 367	4 444 411
Finansieringsverksamheten			
Amortering av långfristiga skulder		-4 376 007	-4 735 657
Utbetald utdelning till minoritetsintresse		-3 537 933	-2 738 665
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7 913 940	-7 474 322
Årets kassaflöde		-764 266	9 471 701
Likvida medel vid årets början		38 069 294	28 597 583
Likvida medel vid årets slut		37 305 028	38 069 284

2024011105071

113

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Administrationskostnader		-12 375	-17 500
Rörelseresultat		-12 375	-17 500
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	4 500 000	4 500 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-22 779	-133 298
Resultat efter finansiella poster		4 464 846	4 349 202
Bokslutsdispositioner	10	35 154	150 798
Resultat före skatt		4 500 000	4 500 000
Årets resultat		4 500 000	4 500 000

(1)

2024011105072

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	13	31 763 000	31 763 000
		<u>31 763 000</u>	<u>31 763 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>31 763 000</u>	<u>31 763 000</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		22 779	133 298
		<u>22 779</u>	<u>133 298</u>
<i>Kassa och bank</i>		331 221	154 118
Summa omsättningstillgångar		<u>354 000</u>	<u>287 416</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>32 117 000</u>	<u>32 050 416</u>

ms

2024011105073

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</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	18	100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst	17	27 500 000	23 000 000
Årets resultat		4 500 000	4 500 000
		<u>32 000 000</u>	<u>27 500 000</u>
Summa eget kapital		<u>32 100 000</u>	<u>27 600 000</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga långfristiga skulder	15	-	4 376 007
		<u>-</u>	<u>4 376 007</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	17 000	74 409
		<u>17 000</u>	<u>74 409</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>32 117 000</u>	<u>32 050 416</u>

2024011105074

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	4 464 846	4 349 202
	<u>4 464 846</u>	<u>4 349 202</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	4 464 846	4 349 202
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	110 519	220 820
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	<u>-57 409</u>	<u>-131 045</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 517 956	4 438 977
Finansieringsverksamheten		
Amortering av långfristiga skulder	-4 376 007	-4 735 657
Erhållna koncernbidrag	<u>35 154</u>	<u>150 798</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 340 853	-4 584 859
Årets kassaflöde	177 103	-145 882
Likvida medel vid årets början	<u>154 118</u>	<u>300 000</u>
Likvida medel vid årets slut	331 221	154 118

h)

2024011105075

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd 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.

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Värderingsprinciper mm

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

Anläggningstillgångar

Materiella och finansiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningar

Materiella 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:

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
- Inventarier, verktyg och installationer	7	-
- Datainventarier	3-5	-

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver. 71

Leasing

Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal. Det innebär att leasnavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasiperioden.

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 balansslutningen

Inkomsskatter

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.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Varulager

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

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 och koncernen 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. *M*

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget och dotterföretaget Lindqvist Livs AB i vilka moderföretaget direkt äger aktier motsvarande 99,8% av kapitalet respektive 98% av rösterna.

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att förvärvade dotterföretags tillgångar och skulder upptages till dess marknadsvärden, som legat till grund för fastställande av köpeskillingen för aktierna.

Koncernens egna kapital omfattar moderföretagets egna kapital och den del av dotterföretagets egna kapital som tillkommit efter det att detta företag förvärvades 2016-01-04.

ICA Sverige AB äger preferensaktier dessa motsvarande 0,2% av aktiekapitalet i dotterföretaget Lindqvist Livs AB. Mellan ICA Sverige AB och Lindqvist Livs AB finns ett vinstdelningsavtal .

Ersättningar 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. *M*

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Koncern		
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	107 000	102 000
Andra uppdrag	-	-
Summa	107 000	102 000
Moderföretag		
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	13 000	12 000
Andra uppdrag	-	-
Summa	13 000	12 000

Kommentar

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 3 Operationella leasingavtal

Koncernen

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 454 492 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 609 173 kr.

Hysesavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Koncern		
Kvinnor	40	41
Män	13	13
Totalt koncern	53	54
Moderföretag		
Kvinnor	-	-
Män	-	-
Totalt moderföretag	-	-

2024011105079

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
	Andel kvinnor i %	Andel Kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
Koncern		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

Löner och andra ersättningar och sociala kostnader

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Koncern		
Styrelse och VD		
Löner och ersättningar	750 000	600 000
Pensionskostnader	123 137	124 713
Övriga anställda		
Löner och ersättningar	18 021 388	17 804 276
Pensionskostnader	683 020	714 069
Övriga sociala kostnader	6 779 582	5 822 214
	26 357 127	25 065 272

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Moderföretag

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Inköp och försäljningar från och till företag inom koncernen	0%	0%

Not 6 Resultat från finansiella poster

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Koncern		
Återförd nedskrivning av kapitalförsäkring	324 584	-
Nedskrivning av kapitalförsäkring	-	-717 595
Vinst avyttring av ICA Gruppen	-	1 374 947
Utdelning på aktier	5 363	10 203
	329 947	667 555

Not 7 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion:</i>		
-Kostnad för sålda varor	-498 984	-450 871
-Försäljningskostnader	-748 475	-676 306
	<u>-1 247 459</u>	<u>-1 127 177</u>

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	203 028	-
	<u>203 028</u>	<u>-</u>

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	-27 854	-133 462
	<u>-27 854</u>	<u>-133 462</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	-22 779	-133 298
	<u>-22 779</u>	<u>-133 298</u>

**Not 10 Bokslutsdispositioner
Moderföretag**

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Erhållet koncernbidrag	35 154	150 798
Summa	<u>35 154</u>	<u>150 798</u>

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	21 079 729	20 861 701
-Nyanskaffningar	1 649 366	218 028
-Vid årets slut	<u>22 729 095</u>	<u>21 079 729</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-18 250 959	-17 123 782
-Årets avskrivning	-1 247 459	-1 127 177
-Vid årets slut	<u>-19 498 418</u>	<u>-18 250 959</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>3 230 677</u>	<u>2 828 770</u>

2024011105081

ms

Not 12 Skatt på årets resultat

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Koncern		
Aktuell skatt	-2 311 969	-2 641 270
Uppskjuten skatt	32 394	36 528
	-2 279 575	-2 604 742
Moderföretag		
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
	-	-

Avstämning effektiv skatt

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Koncernen		
Resultat före skatt	11 249 664	13 148 560
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats 20,6%	-2 317 431	-2 708 603
Ej skattepliktiga intäkter	69 921	289 565
Ej avdragsgilla kostnader	-32 065	-188 161
Uppskjuten Skatt Investeringar 2021	-	2 457
Årets skattekostnad i %	-2 279 575 20	-2 604 742 20
Moderföretaget		
Resultat före skatt	4 500 000	4 500 000
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	-927 000	-927 000
Ej skattepliktiga intäkter	927 000	927 000
Årets skattekostnad i %	-	-
	-	-

Not 13 Andelar i koncernföretag

Moderföretag

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	31 763 000	31 763 000
-Vid årets slut	31 763 000	31 763 000

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2023-08-31 Eget kapital	2023-08-31 Årets resultat
Lindqvist Livs AB 556184-7178, Vimmerby		99,8	53 732 124	9 104 417

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-08-31	2022-08-31
Koncern		
Depositioner tidningar	50 400	50 400
Kapitalförsäkring anskaffningsvärde	21 475 174	21 235 174
Övriga aktier	1 328 783	1 328 783
Akkumulerade nedskrivningar av kapitalförsäkring	-393 011	-717 595
Uppskjuten skatt Inventeringar 2021	-	2 457
	<u>22 461 346</u>	<u>21 899 219</u>

Not 15 Övriga långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Moderföretag och koncernen		
Skulder till huvudaktieägaren	-	4 376 007
	-	<u>4 376 007</u>

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-08-31	2022-08-31
Koncern		
Förutbetald hyra	211 085	221 782
Övriga poster	1 006 814	843 849
	<u>1 217 899</u>	<u>1 065 631</u>

Not 17 Disposition av vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 32 000 000, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	32 000 000
Summa	<u>32 000 000</u>

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

	2023-08-31	2022-08-31
Stamaktier		
Antal aktier	1 000	1 000
kvotvärde	100	100

Not 19 Avsättningar

	2023-08-31	2022-08-31
Koncern		
Uppskjuten skatt	303 822	338 673
	<u>303 822</u>	<u>338 673</u>

Uppskjuten skatt utgörs av 20,6% av de obeskattade reserverna

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-08-31	2022-08-31
Koncernen		
Upplupna kostnader personal	3 718 729	3 614 380
Övriga upplupna kostnader	1 126 448	1 102 547
	4 845 177	4 716 927
Moderföretaget		
Övriga upplupna kostnader	17 000	74 409
	17 000	74 409

Not 21 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Säkerheter för annat</i>		
Deposition tidningsleverans	50 400	50 400
	50 400	50 400

Eventalförpliktelser

	2023-08-31	2022-08-31
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

202401105084

Not 22 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventualförpliktelser

	2023-08-31	2022-08-31
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Not 23 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen - koncernen

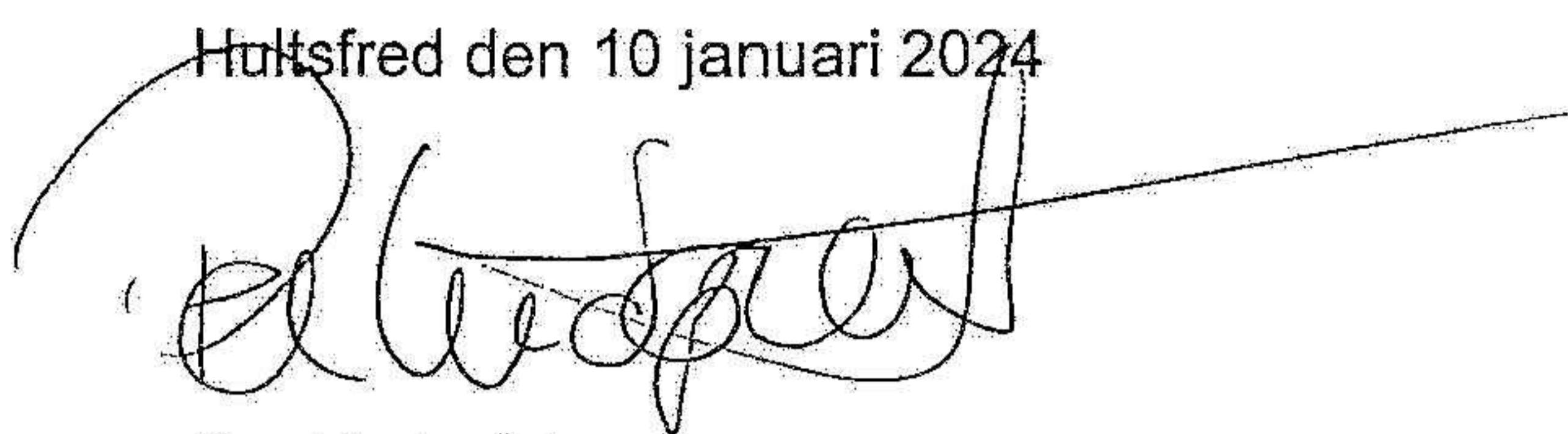
	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar inventarier	1 247 461	1 127 177
Nedskrivning av kapitalförsäkring	-	717 595
Återförd nedskrivning av kapitalförsäkring	-324 584	-
Resultat avyttring värdepapper		-1 374 947
	922 877	469 825

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsåret slut *M*

Underskrifter

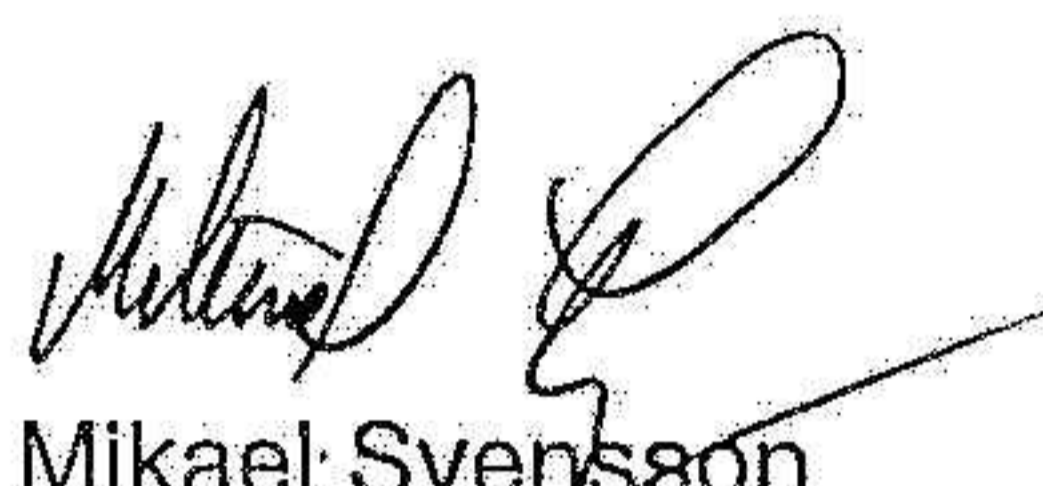
Hultsfred den 10 januari 2024



Per Lindqvist

2024011105086

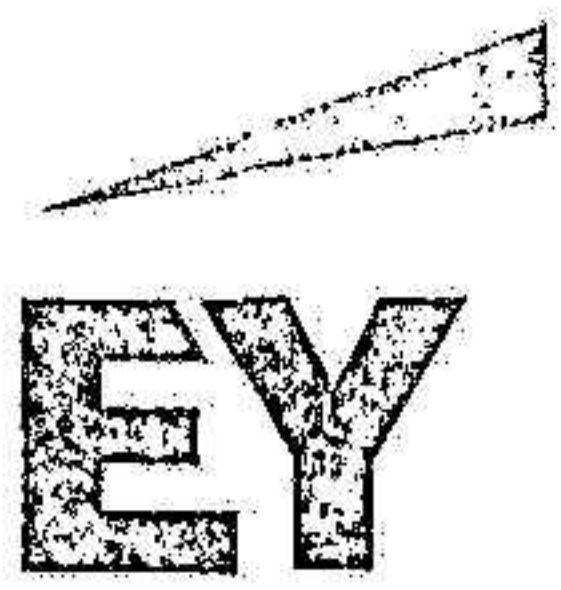
Min revisionsberättelse har lämnats den 10 januari 2024



Mikael Svensson
Auktoriserad revisor

Fotokopiens överensstämmelse
med originalet intygas:

Hanna Johansen



Building a better
working world

KOPIA

2024011105087

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i IsElin Förvaltning AB, org.nr 559026-1763

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för IsElin Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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.

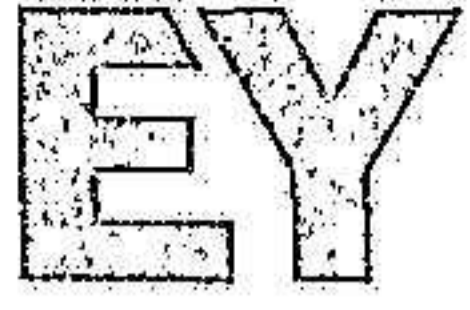
Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. Jag 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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.



Building a better
working world

2024011105088

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av IsElin Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 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.

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, viktiga 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.

Växjö den 10 januari 2024

Mikael Svensson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Hanna Johansen