

2024031204967

Årsredovisning för

JAN MANTHEY LIVS AB

556511-8105

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31



2024031204968

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-9
Underskrifter	9



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för JAN MANTHEY LIVS AB, 556511-8105 får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-09-01-2023-08-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Nära Sigma" med säte i Upplands Väsby kommun.

Ägarförhållanden

Jan Manthey äger 99,9 procent av aktierna i bolaget.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en oförändrad utveckling kommande räkenskapsår.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning i kr	31 480 899	30 000 787	31 729 721	33 590 986
Rörelsemarginal i %	3	4	6	7
Soliditet i %	79	75	86	87
Antal anställda		8	8	8

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	18 275 694	18 395 694
Årets resultat			225 889	225 889
Utdelning			-	-
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	18 501 583	18 621 583

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	Belopp i kr
Balanserade vinstmedel	18 275 694
Årets vinst	225 889
	<u>18 501 583</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

till aktieägarna utdelas	-
i ny räkning överföres	18 501 583
	<u>18 501 583</u>

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Nettoomsättning		31 480 899	30 000 787
Kostnad för sålda varor		<u>-25 668 061</u>	<u>-24 235 323</u>
Bruttoresultat		5 812 838	5 765 464
Försäljningskostnader		-3 190 158	-3 078 101
Administrationskostnader		-1 888 145	-1 782 957
Övriga rörelseintäkter		<u>327 286</u>	<u>218 991</u>
Rörelseresultat	1,2,3	1 061 821	1 123 397
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	11	-183 652	1 271 261
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-34 323</u>	<u>-23 221</u>
Resultat efter finansiella poster		843 846	2 371 437
Bokslutsdispositioner	5	<u>-128 000</u>	<u>-836 000</u>
Resultat före skatt		715 846	1 535 437
Skatt på årets resultat	6	<u>-489 956</u>	<u>-951 641</u>
Årets resultat		225 890	583 796

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Ombyggnad annans fastighet	7	131 026	193 252
Inventarier, verktyg och installationer	8	834 764	1 367 275
		<u>965 790</u>	<u>1 560 527</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	9	34 597	34 597
		<u>34 597</u>	<u>34 597</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 000 387</u>	<u>1 595 124</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		737 603	700 459
		<u>737 603</u>	<u>700 459</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		19 710	39 349
Aktuell skattefordran		442 109	-
Övriga fordringar		93 348	79 028
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		139 953	137 025
		<u>695 120</u>	<u>255 402</u>
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		27 668 336	28 837 058
		<u>27 668 336</u>	<u>28 837 058</u>
Kassa och bank		<u>357 879</u>	<u>267 229</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>29 458 938</u>	<u>30 060 148</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>30 459 325</u>	<u>31 655 272</u>

2024031204971

Balansräkning

<i>Belopp i kr</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		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		18 275 694	17 691 898
Årets resultat		225 890	583 796
		<u>18 501 584</u>	<u>18 275 694</u>
Summa eget kapital		<u>18 621 584</u>	<u>18 395 694</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar	10	693 972	603 972
Periodiseringsfonder		5 950 000	5 912 000
		<u>6 643 972</u>	<u>6 515 972</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		872 640	569 458
Leverantörsskulder		693 223	904 322
Skatteskulder		-	182 027
Övriga kortfristiga skulder		2 897 452	4 412 106
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		730 454	675 693
		<u>5 193 769</u>	<u>6 743 606</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>30 459 325</u>	<u>31 655 272</u>

2024031204972



Noter

Not 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>	<i>År</i>
Ombyggnad	20
Inventarier, verktyg och installationer	7
Datainventarier	3-5
Bilar	5

Varulager

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

Leasing

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde. Avdrag görs för lämnade rabatter. Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Resultaträkning

Bolaget tillämpar 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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.

Soliditet (%)

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

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare utöver dessa avgifter. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

2024031204974

Not 1 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 37 216 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 38 100 kr.

Hysesavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 2 Uppgifter om personal

Könsfördelning i företagsledningen

	2023-08-31	2022-08-31
Andel kvinnor		
Styrelsen	0%	0%

Medelantalet anställda

	2022/2023	2021/2022
Kvinnor	5	6
Män	3	2
Totalt	8	8

Not 3 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2022/2023	2021/2022
Kostnad sålda varor	237 895	255 488
Försäljningskostnader	356 842	383 231
	594 737	638 719

Not 4 Finansiella poster

	2022/2023	2021/2022
Ränteintäkter och liknande resultatposter	310	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-34 323	-23 221
	-34 013	-23 221

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2022/2023	2021/2022
Förändring överavskrivningar	90 000	-264 000
Avsättning till periodiseringsfond	750 000	1 500 000
Återföring av periodiseringsfond	-712 000	-400 000
	128 000	836 000

Not 6 Skatt på årets resultat

	2022/2023	2021/2022
Aktuell skatt	489 956	951 641
	489 956	951 641

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

Ombyggnad annans fastighet	2023-08-31	2022-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	1 236 167	1 236 167
-Inköp	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 236 167	1 236 167
-Ingående avskrivningar	-1 042 081	-980 272
-Årets avskrivning	-62 643	-62 644
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 104 724	-1 042 916
Utgående planenligt restvärde	131 443	193 251

Not 8 Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	2023-08-31	2022-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	8 341 036	8 297 341
Årets inköp	-	43 695
Utgående anskaffningsvärde	8 341 036	8 341 036
-Ingående avskrivningar	-6 973 762	-6 397 269
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
-Årets avskrivningar	-532 511	-576 493
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 506 273	-6 973 762
Utgående planenligt restvärde	834 763	1 367 274

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2023-08-31	2022-08-31
Depositioner tidningar	34 597	34 597
	34 597	34 597
Ingående anskaffningsvärde	34 597	34 597
Utgående anskaffningsvärde	34 597	34 597

Not 10 Obeskattade reserver

	2023-08-31	2022-08-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	-	712 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	490 000	490 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	600 000	600 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	1 000 000	1 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	1 610 000	1 610 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	1 500 000	1 500 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	750 000	-
Akkumulerade överavskrivningar inventarier	693 972	603 972
	6 643 972	6 515 972
Akkumulerad uppskjuten skatt	1 368 658	1 415 214

Not 11 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Utdelning på aktier	1 317 806	1 294 847
Vinst aktier	-	4 019 226
Nedskrivning av aktier	-952 972	-4 042 812
Förlust aktier	-548 796	-
Ränteintäkter skattefria	310	-
Summa	-183 652	1 271 261

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut

Checkräkning-Företagsinteckningar	500 000	500 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	34 597	34 597

Not 13 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljad kreditlimit	2 000 000	2 000 000
Beviljat kreditbelopp	2 000 000	2 000 000

Underskrifter

Upplands Väsby

Jan Manthey
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats

Jonas Olsson
Godkänd revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557511395645

Dokument

Årsredovisning 20220901-20230831 VER3
Huvuddokument
11 sidor
*Startades 2024-02-23 14:07:16 CET (+0100) av Oskar
Laurell (OL)*
Färdigställt 2024-02-27 12:33:37 CET (+0100)

Initierare

Oskar Laurell (OL)
ICA Gruppen AB
oskar.a.laurell@ica.se

Signerare

Jan Manthey (JM)
Jan Manthey Ljvs AB
jan.manthey@nara.ica.se
+46707661568
Signerade 2024-02-26 10:35:58 CET (+0100)

Jonas Olsson (JO)
JO Revision
jonas@jorevision.se
Signerade 2024-02-27 12:33:37 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i JAN MANTHEY LIVS AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-02-29. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Upplands Väsby 2024-02-29



Jan Manthey
Verkställande direktör



REVISION

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Jan Manthey Livs AB
Org.nr. 556511-8105

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jan Manthey Livs AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jan Manthey Livs ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Jan Manthey 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.

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

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 Jan Manthey Livs 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 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 Jan Manthey 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.

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

Stockholm den

Jonas Olsson

Godkänd revisor

JO Revision
Sveavägen 64
111 34 Stockholm

t: 08 401 01 30
e: info@jorevision.se
w: jorevision.se

Ärendereferens: 3091694



REVISION

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

2024031204981

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Jonas Olsson
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-02-27 12:35:50 GMT+01:00
Transaktions-ID: 5a9246ecff3945ffa61c9498b1e5bcae