

Årsredovisning för
TORGHALLEN I ASKERSUND AB
556550-3967

Räkenskapsåret
2022-03-01 - 2023-02-28

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i TORGHALLEN I ASKERSUND AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-08-30. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Askersund 2023-



Mats Carlsson

Ordförande/Verkställande direktör

2023092803078

Årsredovisning för

TORGHALLEN I ASKERSUND AB

556550-3967

Räkenskapsåret

2022-03-01 - 2023-02-28

AL CO
WC

Innehållsförteckning:

Sida

| | |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1-2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4-5 |
| Noter | 6-10 |
| Underskrifter | 10 |

2023092803079

CO
ME

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för TORGHALLEN I ASKERSUND AB, 556550-3967, med säte i Askersund, får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-03-01-2023-02-28.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Torghallen" och "ICA Jouren" i Askersund och "ICA Sojas" i Vretstorp.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 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 2023-02-28 dotterbolag till Torghallen Invest AB, org. nr. 556963-1053, med säte i Askersund. Ägarandel 99,8 procent.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en positiv utveckling kommande räkenskapsår.

Flerårsöversikt

| | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 | Belopp i kr 2019/2020 |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|
| Nettoomsättning i kr | 184 143 294 | 177 964 171 | 177 661 929 | 160 613 219 |
| Rörelsemarginal i % | 3 % | 4 % | 4 % | 4 % |
| Soliditet i % | 53 % | 62 % | 66 % | 63 % |
| Antal anställda | 48 | 50 | 49 | 42 |

Förändring av eget kapital

| | Aktiekapital, nyemission under reg | Reservfond övr bundna fonder | Fritt eget kapital |
|------------------|--|------------------------------------|-----------------------|
| Vid årets början | 100 000 | 20 000 | 27 192 289 |
| Utdelning | | | -12 000 000 |
| Årets resultat | | | 4 711 530 |
| Vid årets slut | 100 000 | 20 000 | 19 903 819 |

Alme

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

| | <i>Belopp i kr</i> |
|---|--------------------|
| Balanserade vinstmedel | 15 192 289 |
| Årets vinst | 4 711 530 |
| | <u>19 903 819</u> |
| Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att | |
| till aktieägarna utdelas | 10 000 000 |
| i ny räkning överföres | 9 903 819 |
| | <u>19 903 819</u> |

2023092803081

AK 40
me

Resultaträkning

| Belopp i kr | Not | 2022-03-01- 2023-02-28 | 2021-03-01- 2022-02-28 |
|--|-----------|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsättning | 4 | 184 143 295 | 177 170 896 |
| Kostnad för sålda varor | | <u>-150 333 791</u> | <u>-144 047 073</u> |
| Bruttoresultat | | 33 809 504 | 33 123 823 |
| Försäljningskostnader | | -18 959 113 | -17 405 612 |
| Administrationskostnader | | -10 299 190 | -9 802 906 |
| Övriga rörelseintäkter | | <u>1 470 246</u> | <u>502 418</u> |
| Rörelseresultat | 1,2,3,4,5 | 6 021 447 | 6 417 723 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | 6 | - | 6 216 134 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | 36 648 | 4 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | <u>-8 130</u> | <u>-716</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | 6 049 965 | 12 633 145 |
| Bokslutsdispositioner | 7 | <u>-205 019</u> | <u>-66 224</u> |
| Resultat före skatt | | 5 844 946 | 12 566 921 |
| Skatt på årets resultat | 8 | <u>-1 133 416</u> | <u>-1 347 005</u> |
| Årets resultat | | 4 711 530 | 11 219 916 |

2023092803082

AI (0)
UW

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-02-28</i> | <i>2022-02-28</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 10 | 7 190 568 | 7 585 442 |
| | | <u>7 190 568</u> | <u>7 585 442</u> |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 14 234 933 | 12 880 753 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 9 | 575 380 | 575 380 |
| Andra långfristiga fordringar | 11 | 110 981 | 110 981 |
| | | <u>14 921 294</u> | <u>13 567 114</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>22 111 862</u> | <u>21 152 556</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager mm | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 6 394 818 | 5 436 201 |
| | | <u>6 394 818</u> | <u>5 436 201</u> |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 587 810 | 394 202 |
| Aktuell skattefordran | | 325 166 | - |
| Övriga fordringar | | 443 014 | 614 668 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 598 216 | 601 226 |
| | | <u>1 954 206</u> | <u>1 610 096</u> |
| Kassa och bank | | 4 094 811 | 15 203 299 |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>12 443 835</u> | <u>22 249 596</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>34 555 697</u> | <u>43 402 152</u> |

2023092803083

AP 10
11/2

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2023-02-28 | 2022-02-28 |
|---|-----|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital (1000 aktier) | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| | | <u>120 000</u> | <u>120 000</u> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst | | 15 192 289 | 15 972 373 |
| Årets resultat | | 4 711 530 | 11 219 916 |
| | | <u>19 903 819</u> | <u>27 192 289</u> |
| Summa eget kapital | | <u>20 023 819</u> | <u>27 312 289</u> |
| <i>Obeskattade reserver</i> | 12 | | |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 2 194 055 | 2 934 036 |
| | | <u>2 194 055</u> | <u>2 934 036</u> |
| <i>Avsättningar</i> | | | |
| <i>Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser</i> | | | |
| | | 714 955 | 714 955 |
| | | <u>714 955</u> | <u>714 955</u> |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 5 502 659 | 5 332 860 |
| Aktuella skatteskulder | | - | 846 561 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 1 466 459 | 1 521 273 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 4 653 750 | 4 740 178 |
| | | <u>11 622 868</u> | <u>12 440 872</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | <u>34 555 697</u> | <u>43 402 152</u> |

2023092803084

18
M MC

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> | <i>År</i> |
|---|-----------|
| Maskiner och inventarier | 7 |
| Datainventarier | 3-5 |
| Bilar | 5 |

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av 97 % 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.

Not 2 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 752 201 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 727 120 kr.

Hysesavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 3 Uppgifter om personal

Könsfördelning i företagsledningen

| | 2023-02-28 | 2022-02-28 |
|---------------|------------|------------|
| Andel kvinnor | | |
| Styrelsen | 50% | 50% |

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

2023092803086

Medelantalet anställda

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---------------|-----------|-----------|
| Kvinnor | 38 | 41 |
| Män | 10 | 9 |
| Totalt | 48 | 50 |

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|--|-----------|-----------|
| Inköp som skett från andra företag i koncernen | 474 252 | 354 450 |
| Försäljning som skett till andra företag inom koncernen. | | - |

Not 5 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Kostnad sålda varor | 925 571 | 906 894 |
| Försäljningskostnader | 1 388 356 | 1 360 342 |
| | 2 313 927 | 2 267 236 |

Not 6 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgång

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|-----------------------------------|-----------|------------------|
| Vinst vid försäljning av aktier | - | 5 956 134 |
| Utdelning från aktier och andelar | - | 260 000 |
| | - | 6 216 134 |

Not 7 Bokslutsdispositioner

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Förändring överavskrivningar | 739 981 | 273 776 |
| Lämnade koncernbidrag | -945 000 | -340 000 |
| | -205 019 | -66 224 |

Not 8 Skatt på årets resultat

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Aktuell skatt | -1 133 416 | -1 347 005 |
| | -1 133 416 | -1 347 005 |

Avstämning av effektiv skattesats

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|--|------------|------------|
| Redovisat resultat före skatt | 5 844 946 | 12 152 833 |
| Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats | -1 204 059 | -2 503 484 |

Skatteeffekt av:

| | | |
|----------------------------|--------|-----------|
| Ej skattepliktiga intäkter | 319 | 6 216 445 |
| Ej avdragsgilla kostnader | 74 254 | -188 390 |

Justering avseende föregående år

| | | |
|-------------------------|------------|------------|
| Redovisad skatt | -1 133 416 | -1 347 005 |
| Årets skattekostnad i % | 19 | 10 |

2023092803087

AR
MNC

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-02-28 | 2022-02-28 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden: | 575 380 | 4 643 950 |
| Årets anskaffningar | - | - |
| Årets avyttringar | - | -4 068 570 |
| Redovisat värde vid årets slut | 575 380 | 575 380 |
| Marknadsvärde | - | - |

Not 10 Materiella anläggningstillgångar

| Inventarier | 2023-02-28 | 2022-02-28 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| -Ingående anskaffningsvärde | 22 051 663 | 19 534 889 |
| Inköp | 2 518 709 | 2 516 774 |
| Avyttringar | -594 783 | - |
| Utgående anskaffningsvärde | 23 975 589 | 22 051 663 |
| -Ingående avskrivningar | -14 466 221 | -12 198 985 |
| -Årets avskrivningar | -2 313 927 | -2 267 236 |
| -Återförda avskrivningar avyttringar | 9 244 | - |
| Utående ackumulerade avskrivningar | -16 770 904 | -14 466 221 |
| Utgående planenligt restvärde | 7 204 685 | 7 585 442 |

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

| Andra långfristiga fordringar | 2023-02-28 | 2022-02-28 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Depositioner tidningar | 24 462 | 24 462 |
| Andelar i bostadsrätt | 86 519 | 86 519 |
| Utgående redovisat restvärde | 110 981 | 110 981 |

Not 12 Obeskattade reserver

| | 2023-02-28 | 2022-02-28 |
|--|----------------|----------------|
| Ackumulerade överavskrivningar inventarier | 2 194 055 | 2 934 036 |
| Ackumulerad uppskjuten skatt | 451 975 | 604 411 |

2023092803088

AL
PML

Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Ställda säkerheter | 2023-02-28 | 2022-02-28 |
| Säkerheter för annat | | |
| Deposition för tidningsleverans | 24 462 | 24 462 |
| Summa | 24 462 | 24 462 |
| Eventalförpliktelser | 2023-02-28 | 2022-02-28 |
| Eventalförpliktelser | Inga | Inga |

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Underskrifter

Askersund 2023- 30.8. 2023

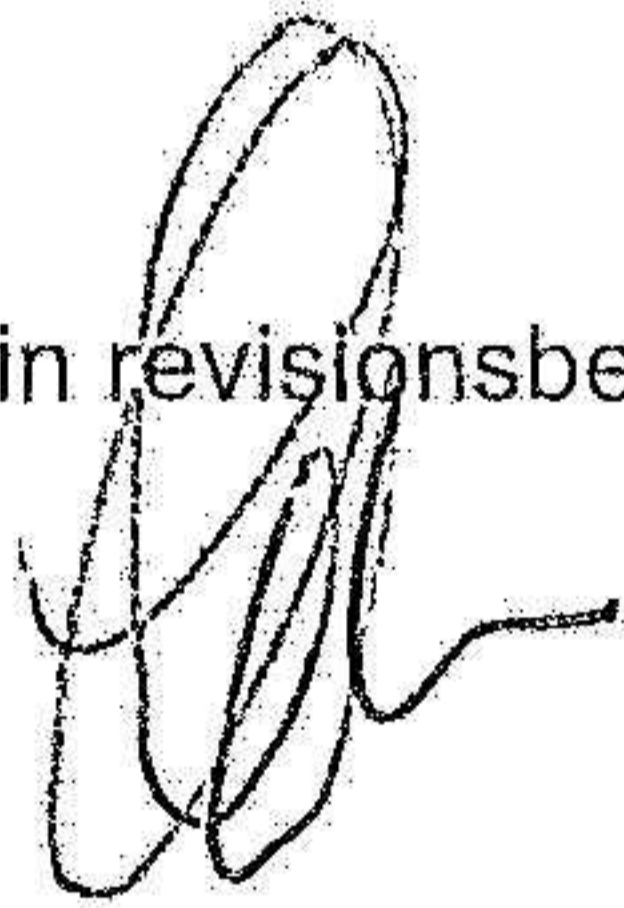


Mats Carlsson
Ordförande/Verkställande direktör



Annika Starckenberg

Min revisionsberättelse har lämnats 2023- 08- 30



Katarina Nygren
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Torghallen i Askersund AB
Org.nr. 556550-3967

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Torghallen i Askersund AB för räkenskapsåret 2022-03-01 -- 2023-02-28. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Torghallen i Askersund ABs finansiella ställning per den 28 februari 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 Torghallen i Askersund 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.

FOTOKOPIANS
Överensstämmelse med originalet intygas

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 Torghallen i Askersund AB för räkenskapsåret 2022-03-01 -- 2023-02-28 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 Torghallen i Askersund 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 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, 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Yästerås den 30.8 2023

Katarina Nygren
Auktoriserad revisor / Medlem i FAR

FRYKOCOPLANIS
Överensstämmelse med originalintyg