

Årsredovisning för
JAN MANTHEY LIVS AB
556511-8105

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-08-31

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 2023-02-24. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Upplands Väsby 2023-02-24


Jan Manthey
Verkställande direktör

2023031310792

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 2021-09-01-2022-08-31.

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

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning i kr	30 000 787	31 729 721	33 590 986	32 472 332
Rörelsemarginal i %	4	6	7	7
Soliditet i %	75	86	87	86
Antal anställda	8	8	8	8

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	21 691 898	21 811 898
Årets resultat			583 796	583 796
Utdelning			-4 000 000	-4 000 000
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	18 275 694	18 395 694

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	Belopp i kr
Balanserade vinstmedel	17 691 898
Årets vinst	583 796
	<u>18 275 694</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

till aktieägarna utdelas	-
i ny räkning överföres	18 275 694
	<u>18 275 694</u>

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01- 2021-08-31</i>
Nettoomsättning		30 000 787	31 729 721
Kostnad för sålda varor		<u>-24 235 323</u>	<u>-25 116 170</u>
Bruttoresultat		5 765 464	6 613 551
Försäljningskostnader		-3 078 101	-2 821 355
Administrationskostnader		-1 782 957	-1 784 354
Övriga rörelseintäkter		<u>218 991</u>	<u>-</u>
Rörelseresultat	1,2,3	1 123 397	2 007 842
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	1 271 261	3 615 984
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-23 221</u>	<u>-10 222</u>
Resultat efter finansiella poster		2 371 437	5 613 604
Bokslutsdispositioner	5	<u>-836 000</u>	<u>-618 972</u>
Resultat före skatt		1 535 437	4 994 632
Skatt på årets resultat	6	<u>-951 641</u>	<u>-1 034 407</u>
Årets resultat		583 796	3 960 225

2023031310794

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Ombyggnad annans fastighet	7	193 252	255 478
Inventarier, verktyg och installationer	8	1 367 275	1 900 074
		<u>1 560 527</u>	<u>2 155 552</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	9	34 597	34 597
		<u>34 597</u>	<u>34 597</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 595 124</u>	<u>2 190 149</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		700 459	659 843
		<u>700 459</u>	<u>659 843</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		39 349	19 041
Övriga fordringar		79 028	101 673
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		137 025	115 665
		<u>255 402</u>	<u>236 379</u>
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		28 837 058	27 320 873
		<u>28 837 058</u>	<u>27 320 873</u>
Kassa och bank		267 229	169 939
Summa omsättningstillgångar		<u>30 060 148</u>	<u>28 387 034</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>31 655 272</u>	<u>30 577 183</u>

2023031310795

h

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</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		17 691 898	17 731 672
Årets resultat		583 796	3 960 225
		<u>18 275 694</u>	<u>21 691 897</u>
Summa eget kapital		<u>18 395 694</u>	<u>21 811 897</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar	11	603 972	867 972
Periodiseringsfonder		5 912 000	4 812 000
		<u>6 515 972</u>	<u>5 679 972</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		569 458	556 369
Leverantörsskulder		904 322	859 805
Skatteskulder		182 027	495 089
Övriga kortfristiga skulder		4 412 106	458 662
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		675 693	715 389
		<u>6 743 606</u>	<u>3 085 314</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>31 655 272</u>	<u>30 577 183</u>

2023031310796

4

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>	År
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.

Not 1 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 38 100 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 37 060 kr.

Hysesavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 2 Uppgifter om personal

Könsfördelning i företagsledningen

	2022-08-31	2021-08-31
Andel kvinnor Styrelsen	0%	0%

Medelantalet anställda

	2021/2022	2020/2021
Kvinnor	6	6
Män	2	2
Totalt	8	8

Not 3 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2021/2022	2020/2021
Kostnad sålda varor	255 488	281 956
Försäljningskostnader	383 231	422 933
	638 719	704 889

Not 4 Finansiella poster

	2021/2022	2020/2021
Ränteintäkter och liknande resultatposter	-	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	-23 221	-10 222
	-23 221	-10 221

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2021/2022	2020/2021
Förändring överavskrivningar	-264 000	-244 028
Avsättning till periodiseringsfond	1 500 000	1 610 000
Återföring av periodiseringsfond	-400 000	-747 000
	836 000	618 972

Not 6 Skatt på årets resultat

	2021/2022	2020/2021
Aktuell skatt	951 641	1 034 407
	951 641	1 034 407

2023031310800

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

Ombyggnad annans fastighet	2022-08-31	2021-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	1 236 167	1 236 167
-Inköp	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 236 167	1 236 167
-Ingående avskrivningar	-980 272	-918 464
-Årets avskrivning	-62 644	-62 225
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 042 916	-980 689
Utgående planenligt restvärde	193 251	255 478

Not 8 Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	2022-08-31	2021-08-31
-Ingående anskaffningsvärde	8 297 341	8 297 341
Årets inköp	43 695	-
Utgående anskaffningsvärde	8 341 036	8 297 341
-Ingående avskrivningar	-6 397 269	-5 754 606
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
-Årets avskrivningar	-576 493	-642 663
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 973 762	-6 397 269
Utgående planenligt restvärde	1 367 274	1 900 072

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	2022-08-31	2021-08-31
Depositioner tidningar	34 597	34 597
	34 597	34 597
Ingående anskaffningsvärde	34 597	34 597
Utgående anskaffningsvärde	34 597	34 597

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Utdelning på aktier	1 294 847	881 707
Vinst aktier	4 019 226	2 734 276
Nedskrivning av aktier	-4 042 812	-
Summa	1 271 261	3 615 983

Not 11 Obeskattade reserver

	2022-08-31	2021-08-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	-	400 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	712 000	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	-
Akkumulerade överavskrivningar inventarier	603 972	867 972

4

	6 515 972	5 679 972
Akkumulerad uppskjuten skatt	1 415 214	1 170 074

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut

Checkräkning-Företagsinteckningar

500 000

500 000

Säkerheter för annat

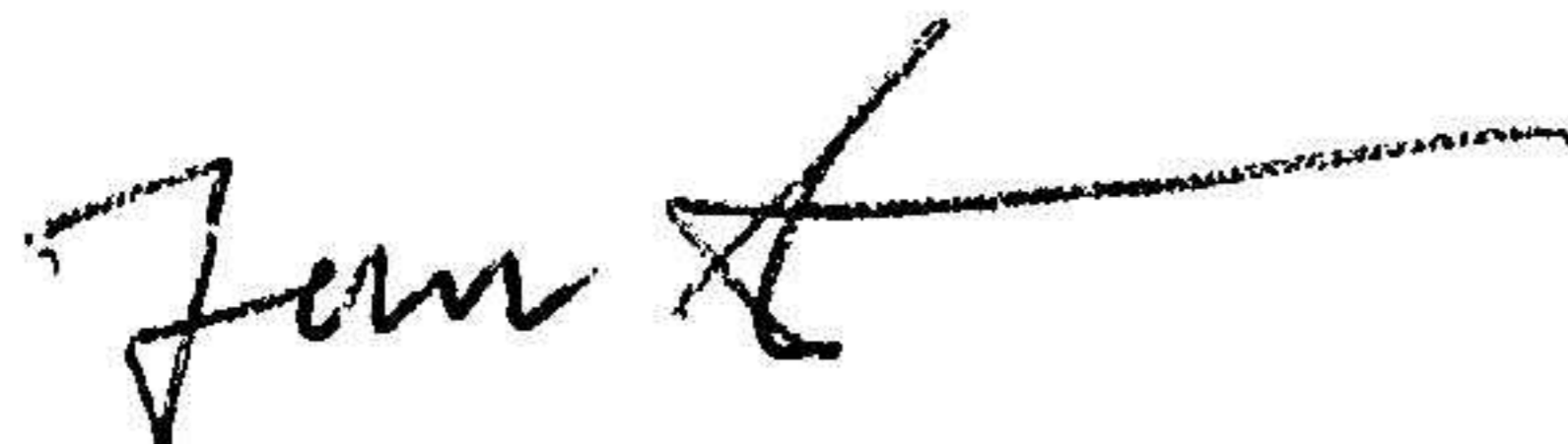
Deposition för tidningsleverans

34 597

34 597

Underskrifter

Upplands Väsby 2023-02-24



Jan Manthey
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-24,



Jonas Olsson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

.....

2023031310801



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 2021-09-01 -- 2022-08-31.

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 2022 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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/revisornsansvar. 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 2021-09-01 -- 2022-08-31 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 revisionsssed 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse 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/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 29/12-2023

Jonas Olsson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: