

Styrelsen och verkställande direktören för

P. Collains AB

Org nr 556155-2919

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

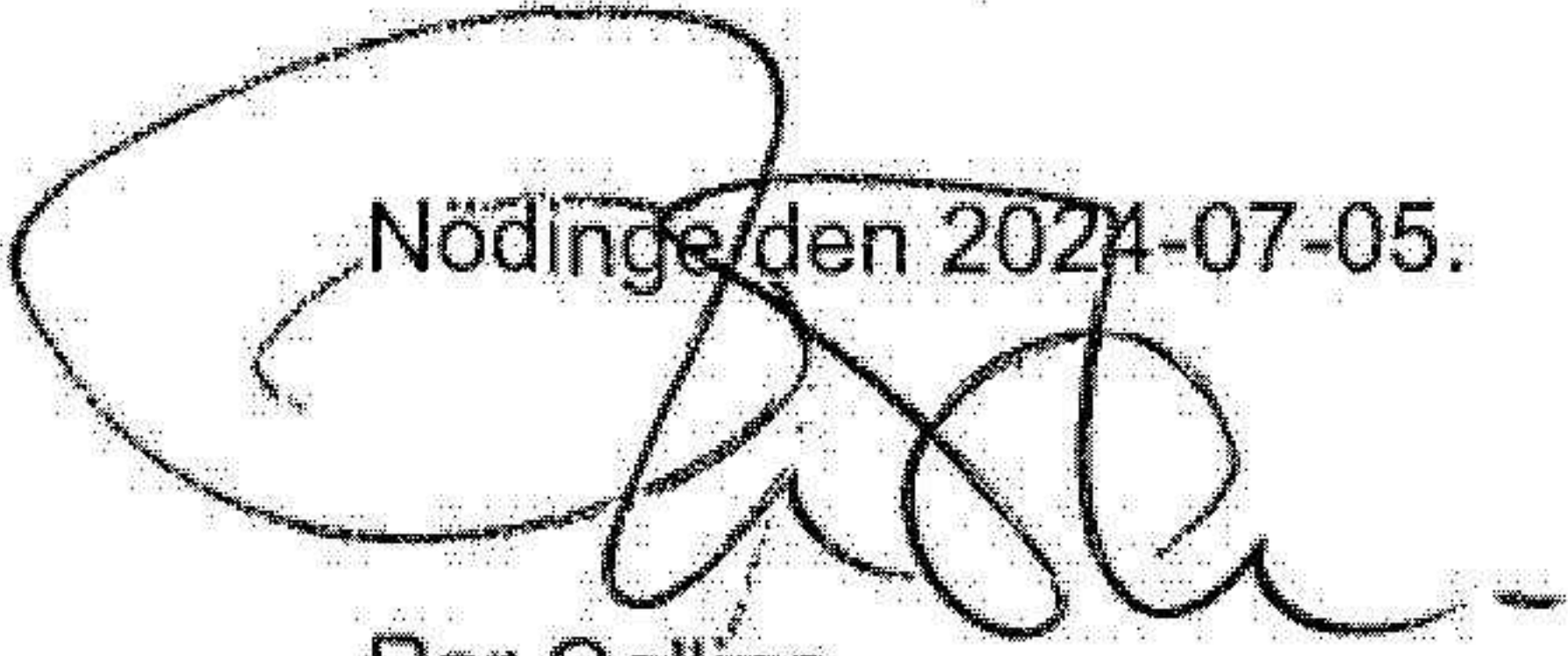
för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i P. Collains 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 den 2024-07-05. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

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

Nödinge den 2024-07-05.


Per Collins
Verkställande direktör

Styrelsen och verkställande direktören för

P. Collains AB

Org nr 556155-2919

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

2024081504814

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktör för P. Collains AB, 556155-2919 får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Allämnt om verksamheten

Bolaget är moderbolag till Munkebäcks Livs AB, org.nr 556697-1700, med säte i Göteborg. Dotterbolaget driver "ICA Kvantum Munkebäck" i Göteborg.
Bolagets verksamhet är att direkt eller genom dotterbolag bedriva detaljhandelsrörelse med dagligvaror. Företaget har sitt säte i Ale.

Ägarförhållanden

Ägare med mer än 10% av aktier är Per Collins.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023/2024 har flera omvärldsfaktorer påverkat bolagets verksamhet, främst i form av 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.

Framtida utveckling

Moderbolaget och koncern förväntas ha en bättre utveckling kommande räkenskapsår.

Flerårsöversikt

Koncern

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning kr	510 834 774	482 549 882	469 198 793	493 722 700
Rörelsemarginal %	5	5	6	5
Soliditet %	50	35	50	39
Antal anställda	98	104	111	121

Moderföretag

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning kr	0	0	0	0
Rörelsemarginal %	0	0	0	0
Soliditet %	82	55	100	100
Antal anställda	0	0	0	0

2024081504815

Förändring av eget kapital

Koncern

	Aktiekapital	Eget kapital inklusive årets resultat	Minoritets- intresse	Summa
Koncern				
Belopp vid årets ingång	100 000	25 255 851	0	25 355 851
Utdelning enligt beslut av årsstämma		-8 008 000	0	-8 008 000
Utdelning enligt beslut av extra stämma		-4 004 000		-4 004 000
Årets resultat		21 234 919	0	21 234 919
Belopp vid årets utgång	100 000	34 478 770	0	34 578 770

ICA Sverige AB äger preferensaktier motsvarande 0,1% av aktiekapitalet i dotterbolaget Munkebäcks Livs AB. Mellan ICA Sverige AB och Munkebäcks Livs AB finns ett vinstdelningsavtal som i år medför utdelning på noll kr till ICA Sverige AB, vilket belastar det fria egna kapitalet i koncernen.

Moderföretag

	Aktiekapital	Bundna medel	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	12 364 217	12 484 217
Utdelning enligt beslut av årsstämma			-8 008 000	-8 008 000
Utdelning enligt beslut av extra stämma			-4 004 000	-4 004 000
Årets resultat			20 000 715	20 000 715
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	20 352 932	20 472 932

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	Belopp i SEK
Balanserade vinstmedel	352 217
Årets vinst	20 000 715
	20 352 932

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att:
i ny räkning överföres

20 352 932
20 352 932

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Nettoomsättning		510 834 774	482 549 882
Kostnad sålda varor		-428 491 954	-392 897 638
Bruttoresultat		82 342 820	89 652 244
Försäljningskostnader		-31 421 762	-39 012 560
Administrationskostnader	1	-24 811 189	-28 561 469
Övriga rörelseintäkter	2	752 583	0
Rörelseresultat	3,4,5	26 862 452	22 078 215
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		259 584	4 124
Räntekostnader och liknande resultatposter		-44 603	-4 779
Resultat efter finansiella poster		27 077 433	22 077 560
Resultat före skatt		27 077 433	22 077 560
Skatt på årets resultat	7	-5 842 514	-4 739 719
Årets resultat		21 234 919	17 337 841
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		21 234 919	17 337 841

2024081504816

2024081504817

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	8	14 735 951	8 272 733
		14 735 951	8 272 733
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	10	24 763 430	19 263 430
		24 763 430	19 263 430
Summa anläggningstillgångar		39 499 381	27 536 163
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		7 708 943	7 349 314
		7 708 943	7 349 314
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		862 304	1 178 294
Skattefordringar		39 329	996 616
Övriga fordringar		1 654 684	1 828 554
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	3 618 219	3 407 163
		6 174 536	7 410 627
Kassa och bank		15 692 459	15 524 541
Summa omsättningstillgångar		29 575 938	30 284 482
SUMMA TILLGÅNGAR		69 075 319	57 820 645

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reserver		0	20 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		34 478 769	25 235 851
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		34 578 769	25 355 851
Summa eget kapital		34 578 769	25 355 851
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		15 908 912	15 611 029
Övriga kortfristiga skulder		6 271 521	5 571 453
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	12 316 117	11 282 312
		34 496 550	32 464 794
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		69 075 319	57 820 645

2024081504818

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i SEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		27 077 433	22 077 560
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	15	2 727 189	2 454 655
		29 804 622	24 532 215
Betald skatt		-4 885 227	-5 692 397
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		24 919 395	18 839 818
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-359 629	-1 319 760
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		278 804	-1 530 417
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		2 031 756	1 113 425
Kassaflöde från den löpande verksamheten		26 870 326	17 103 066
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-9 345 085	-711 053
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		154 677	306 000
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-5 500 000	-4 500 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-14 690 408	-4 905 053
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-12 012 000	-23 107 469
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 012 000	-23 107 469
Årets kassaflöde		167 918	-10 909 456
Likvida medel vid årets början		15 524 541	26 433 997
Likvida medel vid årets slut		15 692 459	15 524 541

2024081504819

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Administrationskostnader		0	-625
Rörelseresultat		0	-625
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		20 000 000	6 000 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter		714	188
Räntekostnader och liknande resultatposter		-41 389	0
Resultat efter finansiella poster		19 959 325	5 999 563
Koncernbidrag		41 390	0
Resultat före skatt		20 000 715	5 999 563
Årets resultat		20 000 715	5 999 563

2024081504820

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	9	100 000	100 000
Andra långfristiga fordringar	10	24 719 430	19 219 430
		<u>24 819 430</u>	<u>19 319 430</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>24 819 430</u>	<u>19 319 430</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		34 394	33 680
		<u>34 394</u>	<u>33 680</u>
<i>Kassa och bank</i>		5 000	3 505 000
Summa omsättningstillgångar		<u>39 394</u>	<u>3 538 680</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>24 858 824</u>	<u>22 858 110</u>

2024081504821

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	12		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
Fritt eget kapital	13		
Balanserad vinst eller förlust		352 217	6 364 654
Årets resultat		20 000 715	5 999 563
		20 352 932	12 364 217
Summa eget kapital		20 472 932	12 484 217
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		3 226 092	9 226 093
Övriga kortfristiga skulder		1 134 800	1 122 800
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	25 000	25 000
		4 385 892	10 373 893
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 858 824	22 858 110

Kassaflödesanalys - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		19 959 325	5 999 563
		19 959 325	5 999 563
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		19 959 325	5 999 563
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-714	20 000 437
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-5 988 001	1 015 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 970 610	27 015 000
Investeringsverksamheten			
Förvärv av finansiella tillgångar		-5 500 000	-4 500 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 500 000	-4 500 000
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		41 390	0
Utbetald utdelning		-12 012 000	-19 015 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-11 970 610	-19 015 000
Årets kassaflöde		-3 500 000	3 500 000
Likvida medel vid årets början		3 505 000	5 000
Likvida medel vid årets slut		5 000	3 505 000

2024081504823

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

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 mm

Anläggningstillgångar

Avskrivningar

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:

Materiella och immateriella anläggningstillgångar	År
Materiella anläggningstillgångar:	
Byggnadsinventarier	5-10
Inventarier	7
Bilar	5
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.

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 - leasetagare

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 funktionsindeldad 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.

Ändrade uppskattningar och bedömningar

De senaste årens utveckling med förändrade kassalinjer, ändrad likvidhantering, nya automationer i kombination med höjda räntelägen har medfört att lokaler disponeras annorlunda samt att personalens arbetsinsatser förskjutits från traditionellt kassaarbete till annat butiksarbete. Med anledning av detta har bolaget gjort en genomgripande genomgång av fördelningsnycklar för olika kostnader och dessa har uppdaterats för att mer återspegla den moderna värld vi nu lever i. Detta har medfört att kostnader i flera fall fördelas annorlunda mot tidigare. Förändringen medför bara ändringar mellan poster innan rörelseresultatet i resultaträkningen. Resultatposterna som berörs är kostnad för sålda varor, försäljningskostnader och administrationskostnader. Förändringen har ingen inverkan på bolagets balansräkning.

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

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget och dotterföretag i vilka moderföretaget direkt äger aktier motsvarande 99,9% respektive 99% av rösterna.

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmedtoden. 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 dotterföretagens egna kapital som tillkommit efter det att dessa företag förvärvades.

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.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

2024081504826

Noter

Not 1 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Partille Revision AB/BakerTilly Guid AB		
Revisionsarvode	88 000	68 000
Andra uppdrag	0	0
Summa	88 000	68 000

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Koncern		
El Stöd	752 583	0
Summa	752 583	0

Not 3 Operationell leasing

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 1 299 400 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 1 157 878 kr.

Hysesavtal ingår ej i leasingavtal.

Framtida minimileasingavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Skall betalas inom ett år	1 342 000	1 299 400
	1 342 000	1 299 400

Not 4 Uppgifter om personal

Könsfördelning i företagsledningen

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Andel kvinnor		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	85%	85%

Medelantalet anställda

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Kvinnor	64	66
Män	34	38
Totalt Koncern	98	104

Moderföretag
Bolaget har inga anställda

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Styrelse och VD		
Löner och ersättningar	714 100	684 100
Pensionkostnader	0	2 285
Summa	714 100	686 385
Övriga anställda		
Löner och ersättningar	40 143 980	39 063 056
Pensionskostnader	2 891 151	2 719 530
Utbetalning gällande avtalsgruppsjukförsäkring åren 2004-2008		-83 866
Övriga sociala kostnader	12 976 192	11 790 970
Summa	56 011 323	53 489 690

Not 5 Avskrivningarnas fördelning per funktion

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Kostnad sålda varor	1 229 937	976 946
Försäljningskostnader	1 229 938	1 465 418
	2 459 875	2 442 364

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderföretag

Inköp och försäljningar från och till företag inom koncernen utgör 0%.

Not 7 Skatt på årets resultat

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Aktuell skatt	5 842 514	4 739 719
	5 842 514	4 739 719

Avstämning effektiv skatt

	2023/2024	2022/2023
Koncernen		
Resultat före skatt	27 077 433	22 077 560
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget 20,6%	5 577 951	4 547 977
Ej skattepliktiga intäkter	-2 282	-2 613
Ej avdragsgilla kostnader	266 845	305 627
Investeringsavdrag		-111 272
Årets skattekostnad i %	5 842 514 21,6	4 739 719 21,5

2024081504829

Not 8 Inventarier

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	38 207 936	38 279 771
-Nyanskaffningar	9 345 085	711 053
-Avyttringar och utrangeringar	-6 010 704	-782 888
Utgående anskaffningsvärde	41 542 317	38 207 936
 Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-29 935 203	-27 957 435
-Avyttringar och utrangeringar	5 588 712	464 596
-Årets avskrivning enligt plan	-2 459 875	-2 442 364
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26 806 366	-29 935 203
 Utgående planenligt restvärde	14 735 951	8 272 733

Not 9 Andelar i koncernföretag

	2023/2024	2022/2023
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	100 000	100 000
Redovisat värde vid årets slut	100 000	100 000

Specifikation 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 %	Redovisat värde
Munkebäcks Livs AB, 556697-1700, Göteborg	999	99,9	100 000
			100 000

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2024-04-30	2023-04-30
Koncern		
Kapitalförsäkring - Skandia	24 719 430	19 219 430
Depositioner tidningar	44 000	44 000
Redovisat värde vid årets slut	24 763 430	19 263 430
 Moderföretag		
Kapitalförsäkring - Skandia	24 719 430	19 219 430
	24 719 430	19 219 430

Marknadsvärdet för kapitalförsäkringar per den 2024-04-30 uppgår till 27 368 363 kr.

2024081504830

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Förutbetalda hyror	2 535 042	2 374 196
Övriga förutbetalda kostnader	963 763	1 032 967
Upplupna intäkter	119 414	0
	3 618 219	3 407 163

Not 12 Antal aktier och kvotvärde

	2024-04-30	2023-04-30
Stamaktier		
antal aktier	1 000	1 000
kvotvärde	100	100

Not 13 Disposition av vinst eller förlust

Moderföretag

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 20 352 932, disponeras enligt följande:		
Balanseras i ny räkning		20 352 932
Summa		20 352 932

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Upplupna kostnader personal	10 345 003	9 458 328
Övriga upplupna kostnader	1 971 114	1 823 984
	12 316 117	11 282 312
Moderföretag		
Övriga poster	25 000	25 000
	25 000	25 000

Not 15 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m

	2024-04-30	2023-04-30
Koncern		
Avskrivningar	2 459 875	2 442 364
Förlust vid avyttring inventarier	285 225	34 575
Vinst vid avyttring inventarier	-17 911	-22 284
Summa	2 727 189	2 454 655

Not 16 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	2023/2024	2022/2023
Koncern		
Säkerheter för annat		
Deposition tidningsleverans	44 000	44 000
Moderföretag	0	0
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Not 17 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Göteborg 2024-07-05.

Per Collins
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats enligt min digitala signering

Stefan Freij
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
05.07.2024 13:42

SENT BY OWNER:
Stefan Freij • 05.07.2024 11:43

DOCUMENT ID:
Sklo8ISHv0

ENVELOPE ID:
SkjUerSvR-Sklo8ISHv0

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning 2024-04-30 P. Collains AB.pdf
19 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Per Martin Collins per.collins@kvantum.ica.se	Signed Authenticated	05.07.2024 12:29 05.07.2024 12:28	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1968/03/19) IP: 217.211.42.161
2. Stefan Valdemar Freij stefan.freij@bakertilly.se	Signed Authenticated	05.07.2024 13:42 05.07.2024 13:42	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/05/29) IP: 212.247.201.126

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

GDPR
compliant

eIDAS
standard

PAdES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i P. Collains Aktiebolag, org.nr 556155-2919

Rapport om årsredovisningen

Uttalande med reservation, inget uttalande görs respektive uttalande

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för P. Collains Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-05-01 –2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen, förutom de möjliga effekterna av det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden*, upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 april 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* varken till- eller avstyrker jag att bolagsstämman fastställer resultaträkningen för koncernen. Jag tillstyrker att bolagsstämman fastställer balansräkningen för koncernen. Jag tillstyrker att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget.

Grund för uttalanden

Jag utsågs till bolagets revisor under det gångna räkenskapsåret och har därför inte kunnat observera inventeringen av varulagret i dotterföretaget vid räkenskapsårets ingång. Det har inte varit möjligt för mig att på något annat sätt verifiera kvantiteterna av varulagret vid årets ingång. Enligt uppgift från föregående revisor har denne inte medverkat vid inventeringen eller på annat sätt kontrollerat bolagets rutiner och lagerredovisning på plats. Eftersom ingående varulager är av stor betydelse vid fastställandet av det finansiella resultatet, har jag inte kunnat avgöra om det hade varit nödvändigt med ändringar när det gäller årets resultat, så som det redovisas i resultaträkningen i koncernen.

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 mitt uttalande med reservation respektive mitt uttalande.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 16 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är



HJOAhUSw0-SkxdAnUBDR

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 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 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, förfälskning, 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 och koncernredovisningen. 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 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 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.

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.

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 och verkställande direktörens förvaltning för P. Collains Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30 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 P. Collains Aktiebolag 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. Den 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Jonsered enligt min digitala signatur

Stefan Freij

Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
05.07.2024 13:45

SENT BY OWNER:
Baker Tilly Guide AB · 05.07.2024 13:45

DOCUMENT ID:
SkxdAnUBDR

ENVELOPE ID:
HJOAhUSw0-SkxdAnUBDR

DOCUMENT NAME:
1.0 RB Collains 2024.pdf
4 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Stefan Valdemar Freij	Signed	05.07.2024 13:45	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/05/29)
stefan.freij@bakertilly.se	Authenticated	05.07.2024 13:45	Low	IP: 212.247.201.126

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed