

Årsredovisning för

Matbutiken i Jokkmokk AB

559188-7491

Räkenskapsåret

2022-10-01 - 2023-09-30

Innehållsförteckning:

Sida

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Matbutiken i Jokkmokk AB, 559188-7491, med säte i Gällivare kommun, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Supermarket Jokkmokk" i Jokkmokk.

Flerårsöversikt

	2023-09-30	2022-09-30	20221-09-30	Belopp i kr 2020-09-30
Nettoomsättning i kr	81 541 322	68 140 312	59 766 488	54 048 642
Rörelsemarginal i %	3	2	2	4
Soliditet i %	21	18	14	21
Antal anställda	17	14	14	13

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året 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

Emil Karlsson äger 99,9% av aktierna i bolaget.
ICA Sverige AB äger 0,1% av aktierna i bolaget.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en fortsatt god utveckling.

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000		815 890	915 890
Utdelning			-600 000	-600 000
Årets resultat			2 712 605	2 712 605
Vid årets slut	100 000		2 928 495	3 028 495

Förslag till disposition av företagets resultat

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 530 051, disponeras enligt följande

	<i>Belopp i kr</i>
Utdelning,	2 500 000
Balanseras i ny räkning	428 495
Summa	2 928 495

Styrelsens yttrande enligt 18 kap 4 § Aktiebolagslagen

Med anledning av 18 kap 4 § Aktiebolagslagen får styrelsen avge följande som yttrande om huruvida ovanstående föreslagna utdelning är försvarlig med hänsyn till vad som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena Aktiebolagslagen.

Soliditeten är betryggande på både kort och lång sikt.

Efter föreslagen utdelning uppgår balanserade vinstmedel till 428 495 kr.

Det är styrelsens bedömning att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänvisning till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på bolagets egna kapital och finansiella ställning.

Med beaktande av bolagets verksamhetsinriktning är bolagets likviditet fortsatt mycket god. Bolagets förmåga att bedriva avsett verksamhet och fullgöra avsedda investerings försämras inte mer än obetydligt genom den föreslagna utdelningen.

Vid en samlad bedömning av ovanstående finner styrelsen att föreslagen utdelning är försvarlig med hänsyn till vad som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena Aktiebolagslagen.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkning samt tilläggsupplysningar. Samtliga belopp i kr om ej annat anges.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Nettoomsättning		81 541 322	68 140 312
Kostnad för sålda varor		<u>-68 008 882</u>	<u>-56 891 521</u>
Bruttoresultat		13 532 440	11 248 791
Försäljningskostnader		-7 243 503	-6 298 569
Administrationskostnader		<u>-4 290 694</u>	<u>-3 684 796</u>
Rörelseresultat	2,3	1 998 243	1 265 426
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	823	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-448 350</u>	<u>-302 605</u>
Resultat efter finansiella poster		1 550 716	962 821
Bokslutsdispositioner	6	<u>1 881 900</u>	<u>-600 000</u>
Resultat före skatt		3 432 616	362 821
Skatt på årets resultat	7	<u>-720 011</u>	<u>150 807</u>
Årets resultat		2 712 605	513 628

2024011906519

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-09-30	2022-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	8	2 351 475	2 823 607
		<u>2 351 475</u>	<u>2 823 607</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	9	2 049 973	2 404 613
Inventarier, verktyg och installationer	10	7 890 382	6 225 142
		<u>9 940 355</u>	<u>8 629 755</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	10 000	10 000
Uppskjuten skattefordran		-	239 067
Andra långfristiga fordringar	12	9 200	9 200
		<u>19 200</u>	<u>258 267</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>12 311 030</u>	<u>11 711 629</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		3 466 114	3 284 874
		<u>3 466 114</u>	<u>3 284 874</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		512 785	417 281
Aktuell skattefordran		-	107 673
Övriga fordringar		226 047	320 273
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		345 043	161 220
		<u>1 083 875</u>	<u>1 006 447</u>
Kassa och bank		240 728	126 645
Summa omsättningstillgångar		<u>4 790 717</u>	<u>4 417 966</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>17 101 747</u>	<u>16 129 595</u>

2024011906520

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-09-30	2022-09-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		215 890	302 263
Årets resultat		2 712 605	513 628
		<u>2 928 495</u>	<u>815 891</u>
Summa eget kapital		<u>3 028 495</u>	<u>915 891</u>
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	13	678 100	2 260 000
Periodiseringsfonder	14	-	300 000
		<u>678 100</u>	<u>2 560 000</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	15	4 242 855	4 075 711
Checkräkningskredit		1 687 817	1 879 868
		<u>5 930 672</u>	<u>5 955 579</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 597 144	1 865 716
Leverantörsskulder		3 443 333	2 894 404
Skatteskulder		73 859	-
Övriga kortfristiga skulder		891 214	537 647
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 458 930	1 400 358
		<u>7 464 480</u>	<u>6 698 125</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>17 101 747</u>	<u>16 129 595</u>

2024011906521

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>	År
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20
Inventarier, verktyg och installationer	7
Datainventarier	3

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	År
Goodwill	10

Varulager

Varulagret har värderats till 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 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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.

Soliditet (%)

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

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 Av- och nedskrivningars fördelning per funktion

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Kostnad för sålda varor	680 246	664 454
Försäljningskostnader	1 020 368	996 682
Totalt	1 700 614	1 661 136

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Män	7	8
Kvinnor	10	6
Totalt	17	14

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Ränteintäkter, övriga	823	-
Summa	823	-

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Räntekostnader, övriga	-448 350	-302 605
Summa	-448 350	-302 605

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Periodiseringsfond, årets återföring	300 000	-
Avskrivningar utöver plan	1 581 900	-600 000
Summa	1 881 900	-600 000

Not 7 Skatt på årets resultat

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Aktuell skatt	-480 944	-88 260
Förändring av uppskjuten skatt	-239 067	239 067
	-720 011	150 807

Not 8 Goodwill

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	4 800 000	4 800 000
Vid årets slut	4 800 000	4 800 000
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 976 393	-1 504 262
-Årets avskrivning	-472 132	-472 131
Vid årets slut	-2 448 525	-1 976 393
Redovisat värde vid årets slut	2 351 475	2 823 607

2024011906525

Not 9 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	2 555 917	2 313 309
-Nyanskaffningar	335 510	242 608
-Avyttringar och utrangeringar	-615 000	-
Vid årets slut	2 276 427	2 555 917
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-151 304	-30 186
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	43 563	-
-Årets avskrivning	-118 713	-121 118
Vid årets slut	-226 454	-151 304
Redovisat värde vid årets slut	2 049 973	2 404 613

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	8 071 280	7 430 473
-Nyanskaffningar	1 157 777	640 807
-Ej aktiverade anskaffningar	1 617 232	-
Vid årets slut	10 846 289	8 071 280
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 846 138	-778 251
-Årets avskrivning	-1 109 769	-1 067 887
Vid årets slut	-2 955 907	-1 846 138
Redovisat värde vid årets slut	7 890 382	6 225 142

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 000	10 000
Redovisat värde vid årets slut	10 000	10 000

Not 12 Andra långfristiga fordringar

	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	9 200	9 200
Redovisat värde vid årets slut	9 200	9 200

Not 13 Akkumulerade överavskrivningar

	2023-09-30	2022-09-30
Inventarier, verktyg och installationer	678 100	2 260 000
	678 100	2 260 000

Not 14 Periodiseringsfonder

	2023-09-30	2022-09-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	-	300 000
	-	300 000

Not 15 Långfristiga skulder

	2023-09-30	2022-09-30
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	5 523 526	4 075 711
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	407 146	-

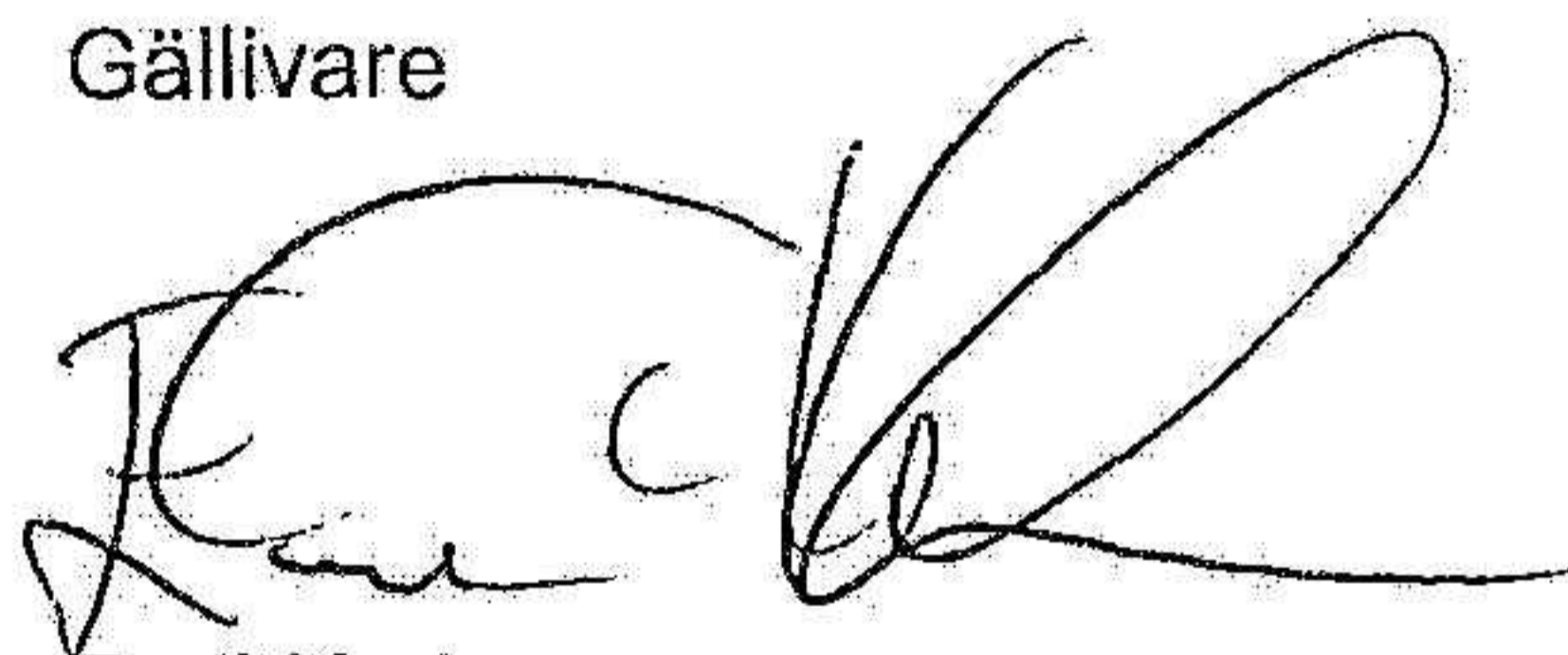
Not 16 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

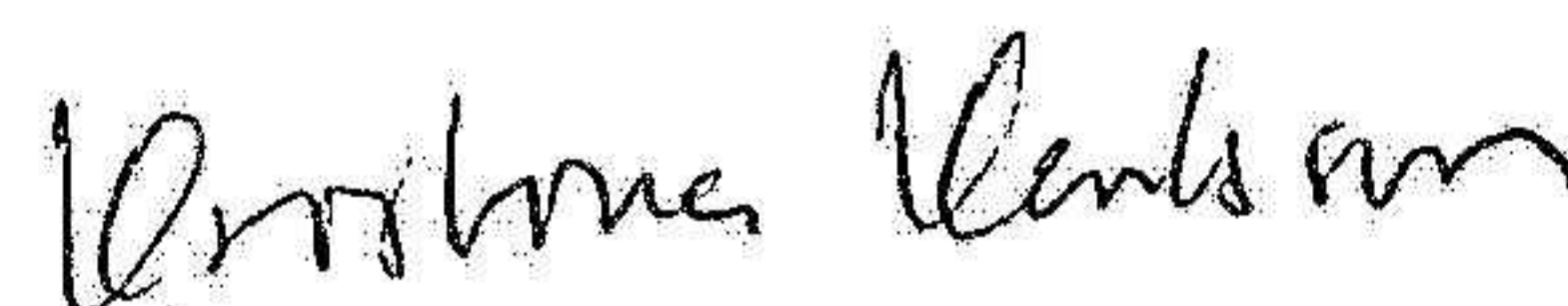
	2023-09-30	2022-09-30
Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut		
Företagsinteckningar	9 000 000	9 000 000
	9 000 000	9 000 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	9 200	9 200
	9 200	9 200
Summa ställda säkerheter	9 009 200	9 009 200
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Underskrifter

Gällivare



Emil Karlsson
Styrelseordförande & VD



Kristina Karlsson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats

Gustav Eliasson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

EMIL KARLSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19830910xxxx

IP: 95.193.xxx.xxx

2024-01-09 11:35:39 UTC



KRISTINA KARLSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19830407xxxx

IP: 78.79.xxx.xxx

2024-01-09 16:28:10 UTC



Gustav Eliasson

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19840320xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-01-12 07:07:39 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

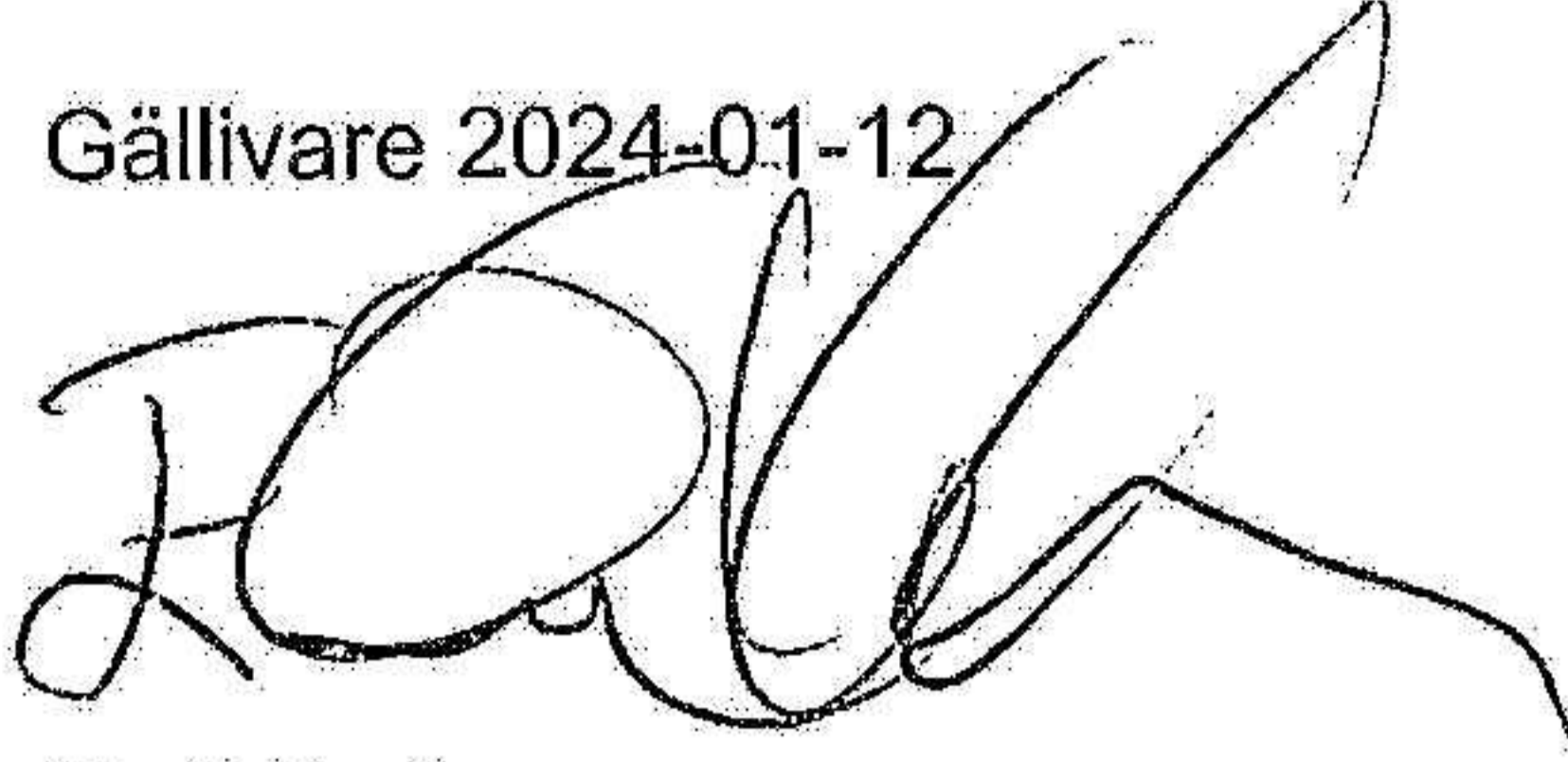
Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024011906528

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Matbutiken i Jokkmokk AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalen, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-01-12. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Gällivare 2024-01-12



Emil Karlsson
Verkställande direktör



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Matbutiken i Jokkmokk AB, org.nr 559188-7491

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Matbutiken i Jokkmokk AB för räkenskapsåret 2022-10-01 – 2023-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Matbutiken i Jokkmokk ABs finansiella ställning per den 30 september 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.

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 Matbutiken i Jokkmokk 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.

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.

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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. Risker 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 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.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Matbutiken i Jokkmokk AB för räkenskapsåret 2022-10-01 – 2023-09-30 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.

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Matbutiken i Jokkmokk AB enligt god revisors sed 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.

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.

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 revisions sed 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 revisions sed 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 revisioner 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.

Luleå den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Gustav Eliasson

Gustav Eliasson

Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Gustav Eliasson (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19840320xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-01-12 07:11:36 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>