

Årsredovisning för
A.G. GÄLLSTAD AB
556299-3500

Räkenskapsåret
2022-05-01 - 2023-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i A.G. GÄLLSTAD AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-10-16. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Gällstad, 2023-10-16


Johan Gustafsson
Verkställande direktör

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-10
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för A.G. GÄLLSTAD AB, 556299-3500 får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-05-01-2023-04-30.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamheten i "ICA Nära Gällstad" i Gällstad. Sätet för bolaget är Västra Götalands län, Ulricehamns kommun.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en oförändrad utveckling nästa år.

Ägarförhållanden

Ägarförhållanden	Antal aktier	Antal röster
Anders Gustafsson	250	250
J.K.G Gällstad AB	750	750

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning i kr	48 230 900	46 114 554	46 091 056	43 769 636
Rörelsemarginal i %	4	7	8	7
Soliditet i %	76	74	73	70
Antal anställda	13	13	12	12

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	9 056 394	9 176 394
Årets resultat			1 563 127	1 563 127
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	10 619 521	10 739 521

W

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserade vinstmedel	9 056 394
Årets vinst	1 563 127
	<u>10 619 521</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

i ny räkning överföres

10 619 521
<u>10 619 521</u>



2023102308728

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-05-01- 2023-04-30</i>	<i>2021-05-01- 2022-04-30</i>
Nettoomsättning		48 230 900	46 114 554
Kostnad för sålda varor		<u>-39 240 159</u>	<u>-36 895 654</u>
Bruttoresultat		8 990 741	9 218 900
Försäljningskostnader		-4 531 793	-4 088 083
Administrationskostnader		-2 579 571	-2 266 862
Övriga rörelseintäkter		<u>266 832</u>	<u>120 991</u>
Rörelseresultat	1,2,3,4	2 146 209	2 984 946
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	120 293	-7 816
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	2 968	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-1 866</u>	<u>-24</u>
Resultat efter finansiella poster		2 267 604	2 977 106
Bokslutsdispositioner	6	<u>-262 029</u>	<u>-371 000</u>
Resultat före skatt		2 005 575	2 606 106
Skatt på årets resultat	7	<u>-442 448</u>	<u>-533 539</u>
Årets resultat		1 563 127	2 072 567

M

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgift på annans fastighet	8	38 678	41 108
Inventarier, verktyg och installationer	9	1 281 945	1 831 338
		<u>1 320 623</u>	<u>1 872 446</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	976 124	1 298 319
Uppskjuten skattefordran		-	20 980
Andra långfristiga fordringar	11	6 463 240	5 463 724
		<u>7 439 364</u>	<u>6 783 023</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>8 759 987</u>	<u>8 655 469</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		1 205 810	1 200 358
		<u>1 205 810</u>	<u>1 200 358</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		186 114	161 990
Övriga fordringar		383 465	132 174
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		61 487	156 555
		<u>631 066</u>	<u>450 719</u>
Kassa och bank		8 792 970	7 224 636
Summa omsättningstillgångar		<u>10 629 846</u>	<u>8 875 713</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>19 389 833</u>	<u>17 531 182</u>

2023102308730

mu

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier à 100 kr st)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		9 056 394	6 983 827
Årets resultat		1 563 127	2 072 567
		<u>10 619 521</u>	<u>9 056 394</u>
Summa eget kapital		<u>10 739 521</u>	<u>9 176 394</u>
Obeskattade reserver	12		
Akkumulerade överavskrivningar		773 723	1 126 694
Periodiseringsfonder		4 344 899	3 729 899
		<u>5 118 622</u>	<u>4 856 593</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 680 722	1 564 634
Skatteskulder		64 763	188 252
Övriga kortfristiga skulder		307 783	295 327
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 478 422	1 449 982
		<u>3 531 690</u>	<u>3 498 195</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>19 389 833</u>	<u>17 531 182</u>

vl

2023102308731

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i svenska kronor, sek, 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.

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>	%
Nedlagda utgifter på annans fastighet	5
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	15
Datainventarier	33
Bilar	20

Finansiella anläggningstillgångar

Aktier och andelar

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden med avdrag för nedskrivningsbehov. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

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.

M

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.

M

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 55 918 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 57 238 kr.

Hysesavtal ingår ej i leasingavtal.

Not 3 Uppgifter om personal

Medelantalet anställda

	2022/2023	2021/2022
Kvinnor	8	9
Män	5	4
Totalt	13	13

Not 4 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2022/2023	2021/2022
Kostnad sålda varor	245 856	237 908
Försäljningskostnader	368 784	356 862
	614 640	594 770

Not 5 Finansiella poster

	2022/2023	2021/2022
Utdelning på aktier och andelar, anläggningstillgångar	2 488	2 488
Ränteintäkter och liknande resultatposter	2 968	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 866	-24
Resultat från övriga värdepapper och fordringar	139 352	-8 514
Nedskrivning aktier och andelar	-21 547	-1 790
	121 395	-7 840

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2022/2023	2021/2022
Förändring överavskrivningar	352 971	50 000
Avsättning till periodiseringsfond	-695 000	-896 000
Återföring av periodiseringsfond	80 000	475 000
	-262 029	-371 000

Not 7 Skatt på årets resultat

	2022/2023	2021/2022
Aktuell skattekostnad	421 468	554 519
Uppskjuten skatt	20 980	-20 980
	442 448	533 539

Avstämning av effektiv skattesats

	2022/2023	2021/2022
Redovisat resultat före skatt	2 005 575	2 606 106
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats 20,6 procent	-413 148	-536 858

Skatteeffekt av:

Ej skattepliktiga intäkter	168	-
Ej avdragsgilla kostnader	-29 336	-17 662
Redovisad skatt	-442 448	-553 539
Årets skattekostnad i %	22	21,2

Not 8 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-04-30	
Ingående anskaffningsvärden	48 600	48 600
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Utgående anskaffningsvärden	48 600	48 600
Ingående avskrivningar	-7 492	-5 062
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-2 430	-2 430
Utgående avskrivningar	-9 922	-7 492
Redovisat värde	38 678	41 108

W

Not 9 Materiella anläggningstillgångar Inventarier

	2023-04-30	2022-04-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	7 979 248	7 443 434
-Inköp	62 816	535 814
	<u>8 042 064</u>	<u>7 979 248</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-6 147 910	-5 555 570
-Årets avskrivning	-612 209	-592 340
	<u>-6 760 119</u>	<u>-6 147 910</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 281 945	1 831 338

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar Värdepapper och aktiefonder

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärde	1 300 815	550 815
Årets anskaffningar	1 760	750 000
Utgående anskaffningsvärde	<u>1 302 575</u>	<u>1 300 815</u>
Ingående nedskrivningar	-2 496	-706
Årets upp/nedskrivning	-323 955	-1 790
Utgående nedskrivning	<u>-326 451</u>	<u>-2 496</u>
Utgående bokfört värde	976 124	1 298 319

2023-04-30 är marknadsvärdet på aktier och fonder 1 112 942,56 kr.

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2023-04-30	2022-04-30
Tidningsdepositioner	1 882	1 882
Kapitalförsäkring	6 461 358	5 461 842
	<u>6 463 240</u>	<u>5 463 724</u>

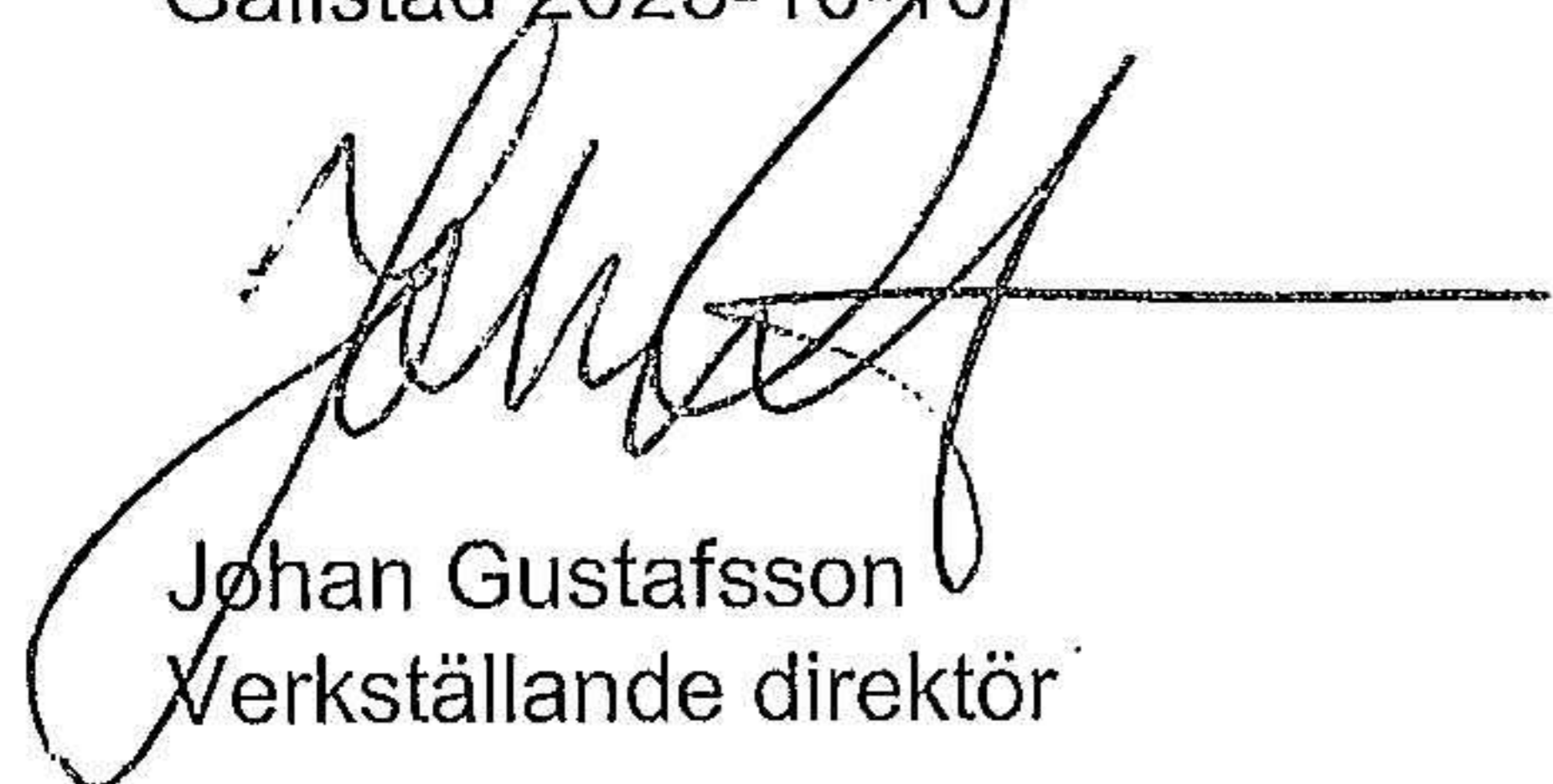
Not 12 Obeskattade reserver

	2023-04-30	2022-04-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017		80 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	593 000	593 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	502 899	502 899
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	778 000	778 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	880 000	880 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	896 000	896 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	695 000	
Ackumulerade överavskrivningar inventarier	773 723	1 126 694
	<u>5 118 622</u>	<u>4 856 593</u>
Ackumulerad uppskjuten skatt	1 095 385	989 830

u

Underskrifter

Gällstad 2023-10-16)

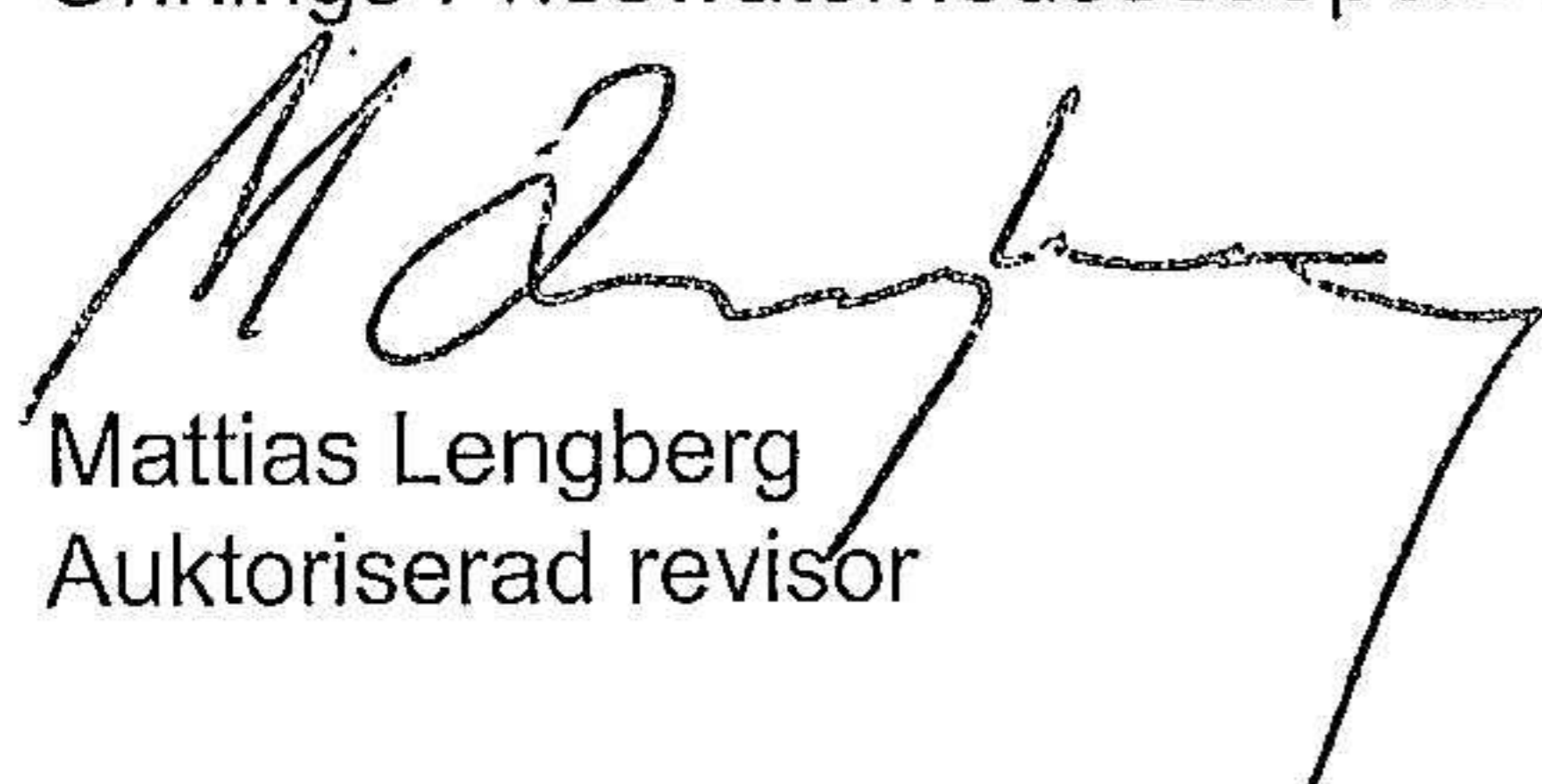


Johan Gustafsson
Verkställande direktör



Anders Gustafsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2023-10-16
Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB



Mattias Lengberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AG Gällstad AB, org.nr 556299-3500

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AG Gällstad AB för räkenskapsåret 1 maj 2022 till 30 april 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AG Gällstad ABs finansiella ställning per den 30 april 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för AG Gällstad AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till AG Gällstad AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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 vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AG Gällstad AB för räkenskapsåret 1 maj 2022 till 30 april 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.



Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till AG Gällstad AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Borås den 16 oktober 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Mattias Lengberg
Auktoriserad revisor