

Styrelsen för

Havefun Toftanäs AB

Org nr 559036-8220

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-02-01-2023-01-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Havefun Toftanäs AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 2023-05-03. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatdispositionen ska fördelas.

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

Malmö den 2023-05-03


Hans Gunnarsson

KOPIA

Styrelsen för

Havefun Toftanäs AB

Org nr 559036-8220

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 2022-02-01-2023-01-31_{ms}

2023050911854

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4-5
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8-9
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	11-13
Noter	14-20
Underskrifter	22

ml

h

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Havefun Toftanäs AB org.nr 559036-8220 med säte i Malmö kommun får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-02-01 - 2023-01-31.

Allämnt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgörs av förvaltning av aktier och värdepapper. Dotterföretaget Toftanäs Stormarknad AB:s (ägarandel 99,9%) verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Dotterföretaget driver verksamheten i "ICA Maxi Stormarknad Toftanäs" i Malmö. Dotterföretaget förvärvades 2016-01-01.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 har flera omvärldsfaktorer påverkat koncernens verksamhet, främst i form av stigande energipriser, prisinflation och förändrade kundbeteenden.

I vilken omfattning det påverkar koncernen bedöms löpande för att beakta lämpliga åtgärder i koncernens 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 koncernen förväntas ha en oförändrad utveckling kommande räkenskapsår.

Flerårsöversikt

Koncern

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning kr	447 865 718	452 056 607	436 076 946	396 141 326
Rörelsemarginal %	2,0	4,8	4,2	4,4
Soliditet %	39,6	50,1	28,7	25,7
Antal anställda	82	83	83	72

Moderföretag

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning kr	-	-	-	-
Rörelsemarginal %	-	-	-	-
Soliditet %	70,5	99,9	59,4	57,8
Antal anställda	-	-	-	-

Förändring eget kapital

Koncern

	Aktie- kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Minoritets- intresse	Summa
Belopp vid årets början	100 000	29 330 638	100	29 430 738
Utdelning enligt beslut av bolagsstämman		-12 000 000		-12 000 000
Årets resultat		6 870 370		6 870 370
Belopp vid årets utgång	100 000	24 201 008	100	24 301 108

Moderföretag

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets början	100 000	27 470 001	27 570 001
Utdelning enligt beslut på extra bolagsstämman		-12 000 000	-12 000 000
Årets resultat		-	-
Belopp vid årets utgång	100 000	15 470 001	15 570 001

Förslag till disposition beträffande bolagets resultat

Till årsstämmans förfogande står följande resultat

	Belopp i SEK
Balanserat resultat	15 470 001
Årets resultat	-
	15 470 001
Styrelsen föreslår att resultatet behandlas så att: i ny räkning överföres	15 470 001
	15 470 001

ms

a

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-02-01- 2023-01-31	2021-02-01- 2022-01-31
Nettoomsättning		447 865 718	452 056 607
Kostnad sålda varor		-367 459 216	-362 266 902
Bruttoresultat		80 406 502	89 789 705
Försäljningskostnader		-38 850 413	-35 568 794
Administrationskostnader	3	-33 303 099	-32 863 091
Övriga rörelseintäkter	4	611 714	514 396
Övriga rörelsekostnader		-	-196 132
Rörelseresultat	5,6,7	8 864 704	21 676 084
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		382	1
Räntekostnader och liknande resultatposter		-93 289	-45 510
Resultat efter finansiella poster		8 771 797	21 630 575
Resultat före skatt		8 771 797	21 630 575
Skatt på årets resultat	10	-1 901 427	-4 417 174
Årets resultat		6 870 370	17 213 401
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		6 870 370	17 213 401
Minoritetsintresse		-	-

ms

l

2023050911858

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-01-31	2022-01-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Ombyggnad annans fastighet	11	5 211 054	-
Inventarier, verktyg och installationer	12	35 152 625	36 525 400
		<u>40 363 679</u>	<u>36 525 400</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	100 000	100 000
Uppskjuten skattefordran	15	-	80 502
Andra långfristiga fordringar	15	40 800	40 800
		<u>140 800</u>	<u>221 302</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>40 504 479</u>	<u>36 746 702</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		11 623 596	10 380 642
		<u>11 623 596</u>	<u>10 380 642</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		853 237	908 715
Skattefordringar		291 115	-
Övriga fordringar		3 224 837	3 423 815
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	3 043 814	2 672 311
		<u>7 413 003</u>	<u>7 004 841</u>
Kassa och bank		1 868 457	4 604 112
Summa omsättningstillgångar		<u>20 905 056</u>	<u>21 989 595</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>61 409 535</u>	<u>58 736 297</u>

2023050911859

ni
h

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-01-31	2022-01-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	17	100 000	100 000
Annat eget kapital inkl årets resultat		24 201 008	29 330 638
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		24 301 008	29 430 638
Minoritetsintressen		100	100
Summa eget kapital		24 301 108	29 430 738
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		1 030 000	1 030 000
		1 030 000	1 030 000
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	18	1 536 349	-
Leverantörsskulder		16 510 121	14 588 186
Skatteskulder		-	1 096 748
Övriga kortfristiga skulder		9 184 351	3 397 960
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	8 847 606	9 192 665
		36 078 427	28 275 559
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		61 409 535	58 736 297

2023050911860

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-02-01- 2023-01-31</i>	<i>2021-02-01- 2022-01-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		8 771 797	21 630 575
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		7 618 605	8 105 840
		16 390 402	29 736 415
Betald inkomstskatt		-3 208 788	-5 454 597
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		13 181 614	24 281 818
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-1 242 954	-596 595
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-117 047	-1 692 563
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		8 899 617	-19 934 419
Kassaflöde från den löpande verksamheten		20 721 230	2 058 241
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-12 216 885	-1 443 387
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		760 000	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-11 456 885	-1 443 387
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-12 000 000	-8 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 000 000	-8 000 000
Årets kassaflöde		-2 735 655	-7 385 146
Likvida medel vid årets början		4 604 112	11 989 258
Likvida medel vid årets slut		1 868 457	4 604 112

Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2022-02-01- 2023-01-31</i>	<i>2021-02-01- 2022-01-31</i>
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	7 946 911	7 909 708
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-328 306	196 132
	7 618 605	8 105 840

2023050911861

ms
h

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-02-01- 2023-01-31	2021-02-01- 2022-01-31
Administrationskostnader	3	-35 873	-16 603
Rörelseresultat	8	-35 873	-16 603
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	-	17 200 000
Resultat efter finansiella poster		-35 873	17 183 397
Erhållet koncernbidrag		35 873	16 603
Resultat före skatt		-	17 200 000
Årets resultat		-	17 200 000

2023050911862

ms

h

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-31</i>	<i>2022-01-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	13	2 271 596	2 271 596
		<u>2 271 596</u>	<u>2 271 596</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>2 271 596</u>	<u>2 271 596</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		19 820 294	25 284 421
		<u>19 820 294</u>	<u>25 284 421</u>
<i>Kassa och bank</i>		8 211	35 084
Summa omsättningstillgångar		<u>19 828 505</u>	<u>25 319 505</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>22 100 101</u>	<u>27 591 101</u>

2023050911863

MC
/

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-01-31	2022-01-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 A-aktier, 999 B-aktier)	17	100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		15 470 001	10 270 001
Årets resultat		-	17 200 000
		<u>15 470 001</u>	<u>27 470 001</u>
Summa eget kapital		<u>15 570 001</u>	<u>27 570 001</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga kortfristiga skulder		6 500 100	100
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	30 000	21 000
		<u>6 530 100</u>	<u>21 100</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>22 100 101</u>	<u>27 591 101</u>

2023050911864

mi
lv

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-02-01- 2023-01-31</i>	<i>2021-02-01- 2022-01-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-35 873	17 183 397
		<u>-35 873</u>	<u>17 183 397</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-35 873	17 183 397
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		5 464 127	3 313 397
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		6 509 000	-12 530 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 937 254	7 966 794
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		35 873	16 603
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-12 000 000	-8 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-11 964 127	-7 983 397
Årets kassaflöde		-26 873	-16 603
Likvida medel vid årets början		35 084	51 687
Likvida medel vid årets slut		8 211	35 084

2023050911865

nr
h

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. Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

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:

	Koncern år	Moder- företag år
<i>Materiella och immateriella anläggningstillgångar</i>		
Materiella anläggningstillgångar:		
Ombyggnad annans fastighet	20	-
Inventarier	7	-
Datainventarier	3-5	-
Immateriella anläggningstillgångar:		
Koncernmässig goodwill	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.

mi
L

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.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

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

Moderföretaget och koncernen 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

ms
h

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget och dotterföretaget Toftanäs Stormarknad AB, org nr 556685-9012, i vilket moderföretaget direkt äger aktier motsvarande 99,9% respektive 99,0% av rösterna.

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. 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 dotterföretagets egna kapital som tillkommit efter det att detta företag förvärvades 2016-01-01.

Det goodwill belopp som uppkom vid förvärvet av dotterföretaget 2 171 696 kr skrivs av med 20% per år från 2016-01-01

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. *ms*

ll

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Väsentliga antaganden och bedömningar

Vid upprättande av de finansiella rapporterna krävs det att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen i resultat- och balansräkningen. Uppskattningar och antaganden är baserade på historiska erfarenheter och ett antal faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som inte annars tydligt framgår av andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Bedömda väsentliga områden med uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

I balansräkningen redovisas uppskjuten skatt, vilken förväntas bli realiserad i framtida perioder. Vid beräkning av uppskjuten skatt görs vissa antaganden och uppskattningar avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden. Utgångspunkten i uppskattningarna är att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade, inklusive regler för utnyttjande av förlustavdrag. Redovisningen av skatter beskrivs närmare i avsnitt ovan.

Varulager

Varulagret värderas till verkligt värde om det understiger 97% av anskaffningsvärdet, annars värderas det till 97 % av anskaffningsvärdet, enligt inkomstskattelagens bestämmelser. Det finns en risk för att priser måste sättas ner vid ett senare tillfälle då varor kan komma att bedömas som inkuranta. Att fastställa eventuellt nedskrivningsbehov är en bedömningsfråga.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022/2023	2021/2022
Koncern		
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsarvode	97 000	90 750
Andra uppdrag	3 000	3 000
Summa	<u>100 000</u>	<u>93 750</u>
Moderföretag		
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsarvode	15 000	13 750
Andra uppdrag	-	-
Summa	<u>15 000</u>	<u>13 750</u>

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2022-02-01- 2023-01-31	2021-02-01- 2022-01-31
Koncern		
Realisationsvinster	328 306	-
Återbetalning energiskatt på bageriverksamhet	222 781	-
Återbetalning FORA	60 627	514 396
Summa	<u>611 714</u>	<u>514 396</u>
Moderföretag		
Summa	<u>-</u>	<u>-</u>

Under året har en utbetalning erhållits från FORA, efter information om att AFA sjukförsäkring beslutat om att utbetala konsolideringsmedel som finns inom AGS-försäkringen. För Toftanäs Stormarknad AB innebär det en utbetalning med 60 627 kr.

Not 5 Operationell leasing

Koncern

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 495 358 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 450 777 kr.

Hyresavtal ingår ej i leasingavtal. *nl*
h

Not 6 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-02-01- 2023-01-31	Varav män	2021-02-01- 2022-01-31	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	82	32	83	31
Totalt dotterföretag	82	32	83	31
Koncernen totalt	82	32	83	31

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2023-01-31 Andel kvinnor i %	2022-01-31 Andel kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	50	50
Koncern		
Styrelsen	50	50

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-02-01- 2023-01-31	2021-02-01- 2022-01-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	-	-
Summa (varav pensionskostnader) 1)	-	-
Dotterföretag		
Styrelse och VD	1 440 000	1 440 000
Övriga anställda	29 097 333	28 870 727
Summa	30 537 333	30 310 727
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	11 544 965 1 413 247	11 131 130 1 299 004
Koncern		
Styrelse och VD	1 440 000	1 440 000
Övriga anställda	29 097 333	28 870 727
Summa	30 537 333	30 310 727
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 2)	11 544 965 1 413 247	11 131 130 1 299 004

1) Moderföretaget har inga anställda.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 513 429 (fg år 512 655 kr) företagets VD och styrelse. *mj*

Not 7 Avskrivningarnas fördelning per funktion

	2022/2023	2021/2022
Koncern		
Kostnad sålda varor	3 178 764	3 163 883
Försäljningskostnader	4 768 147	4 745 825
	<u>7 946 911</u>	<u>7 909 708</u>

Not 8 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Moderföretag

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

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

Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022/2023	2021/2022
Moderföretag		
Anticiperad utdelning andelar i koncernföretag	-	17 200 000
	<u>-</u>	<u>17 200 000</u>

m
l

2023050911872

Not 10 Skatt på årets resultat

	2022/2023	2021/2022
Koncern		
Aktuell skatt	-1 820 925	-4 497 676
Uppskjuten skatt	-80 502	80 502
	-1 901 427	-4 417 174

Moderföretag

	-	-
--	---	---

Avstämning effektiv skattesats

	2022/2023	2021/2022
Koncern		
Redovisat resultat före skatt	8 771 797	21 630 575
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats	-1 806 990	-4 455 898

Skatteeffekt av:

Ej skattepliktiga intäkter	684	410
Ej avdragsgilla kostnader	-95 121	-42 188
Omvärdering uppskjuten skatt	-	80 502
Skattereduktion investeringar	-	80 502
Redovisad skatt	-1 901 427	-4 417 174
Årets skattekostnad i %	21,7	20,4

Moderföretag

Redovisat resultat före skatt	-	17 200 000
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats	-	-3 543 200

Skatteeffekt av:

Ej skattepliktiga intäkter	-	3 543 200
----------------------------	---	-----------

Redovisad skatt

-

Not 11 Ombyggnad annans fastighet

	2023-01-31	2022-01-31
--	------------	------------

Koncern

Akkumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	5 277 017	-
Utgående anskaffningsvärde	5 277 017	-

Akkumulerade avskrivningar:

-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning	-65 963	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-65 963	-

Redovisat värde vid årets slut

5 211 054

rw
h

2023050911873

Not 12 Materiella anläggningstillgångar

	2023-01-31	2022-01-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
- Ingående anskaffningsvärden:	53 320 228	54 257 055
-Nyanskaffningar	6 939 868	1 443 387
-Avyttringar och utrangeringar	-1 201 399	-2 380 214
Utgående anskaffningsvärde	59 058 697	53 320 228
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-16 794 828	-11 069 201
-Avyttringar och utrangeringar	769 705	2 184 081
-Årets avskrivning enligt plan	-7 880 949	-7 909 708
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 906 072	-16 794 828
Utgående planenligt restvärde	35 152 625	36 525 400

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2023-01-31	2022-01-31
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 271 596	2 271 596
Redovisat värde vid årets slut	2 271 596	2 271 596

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
Toftanäs Stormarknad AB / 556685-9012 / Malmö kommun	999	99,9	2 171 596
Toftanäs Stormarknad AB / 556685-9012 / Malmö kommun	999		7 032 703
			6 870 370

Not 14 Andelar i andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-01-31	2022-01-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	100 000	100 000
Redovisat värde vid årets slut	100 000	100 000
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	2023-01-31	2022-01-31
Koncern		
Depositioner tidningar	40 800	40 800
Fordran skattereduktion investeringar	-	80 502
	<u>40 800</u>	<u>121 302</u>

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-01-31	2022-01-31
Koncern		
Förutbetald leasing	7 583	10 308
Förutbetalda hyror	2 481 965	2 164 566
Förutbetalda försäkringar	143 989	101 403
Övriga förutbetalda kostnader	410 277	396 034
	<u>3 043 814</u>	<u>2 672 311</u>

Not 17 Antal aktier och kvotvärde

	2023-01-31	2022-01-31
A-Preferensaktier		
Antal aktier	1	1
Kvotvärde	100	100
B-Stamaktier		
Antal aktier	999	999
Kvotvärde	100	100

Not 18 Checkräkningskredit

	2023-01-31	2022-01-31
Koncernen		
Beviljad kreditlimit	11 000 000	8 000 000
Outnyttjad del	-9 463 651	-
Utnyttjat kreditbelopp	<u>1 536 349</u>	<u>8 000 000</u>
Moderföretaget		
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-01-31	2022-01-31
Koncern		
Upplupna kostnader personal	7 049 449	7 421 891
Upplupna räntekostnader	12 335	-
Övriga upplupna kostnader	1 785 822	1 770 774
	<u>8 847 606</u>	<u>9 192 665</u>
Moderföretag		
Övriga upplupna kostnader	30 000	21 000
	<u>30 000</u>	<u>21 000</u>

2023050911875

n

Not 20 Disposition av resultat

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 15 470 001 kronor, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr 2023-01-31	Belopp i kr 2022-01-31
Utdelning avseende stamaktier	-	12 000 000
Balanseras i ny räkning	15 470 001	15 470 001
Summa	15 470 001	27 470 001

Not 21 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2023-01-31	2022-01-31
Företagsinteckning	7 000 000	7 000 000
Säkerheter för annat		
Deposition för tidningsleverans	40 800	40 800
	7 040 800	7 040 800
Summa ställda säkerheter	7 040 800	7 040 800

Eventalförpliktelser

Inga *MS* Inga
U

Underskrifter

Malmö 2023-04-27


Hans Gunnarsson
Styrelseordförande


Karin Gunnarsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 2023-05-03


Mikael Svensson
Auktoriserad revisor

Elider Olsson
Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Building a better
working world

KOPIA

2023050911878

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Havefun Toftanäs AB, org.nr 559036-8220

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Havefun Toftanäs AB för räkenskapsåret 2022-02-01 - 2023-01-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 januari 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till 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 mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är 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 för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 att 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. 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens 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 och en koncern 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.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 förvaltning av Havefun Toftanäs AB för räkenskapsåret 2022-02-01 - 2023-01-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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 moderbolaget och koncernen 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.

Styrelsens 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

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 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 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.

Växjö den 3 maj 2023



Mikael Svensson
Auktoriserad revisor



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: