

Årsredovisning för
Johannishus Nära AB

556682-2101

Räkenskapsåret
2022-09-01-2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot och verkställande direktör i Johannishus Nära AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma *2023-01-19*. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Johannishus den *19/1 - 24*


Mikael Olsson
Verkställande direktör

Johannishus Nära AB
556682-2101

2024020209520

Årsredovisning för
Johannishus Nära AB
556682-2101

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Johannishus Nära AB, 556682-2101 med säte i Ronneby kommun får härmed avge årsredovisning för 2022-09-01 - 2023-08-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av handel med dagligvaror. Bolaget driver verksamhet i "ICA Nära Johannishus" i Johannishus.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas ha en oförändrad utveckling kommande räkenskapsår.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-08-31	2022-08-31	2021-08-31	2020-08-31	2019-08-31
Nettoomsättning	22 817 384	18 169 968	17 295 766	15 464 773	14 519 250
Rörelsemarginal %	1,3	3,8	3,1	1,3	0,7
Soliditet %	30,8	47	50,4	48,7	42,9

Definitioner: se not

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	150 000		1 090 801	1 240 800
Utdelning enligt beslut av extra bolagsstämma			-180 000	-180 000
Årets resultat			246 834	246 835
Belopp vid årets utgång	150 000		1 157 635	1 307 635

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel 1 157 635 kronor disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Utdelning	200 000
Balanseras i ny räkning	957 635
Summa	1 157 635

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Nettoomsättning		22 817 384	18 169 968
Kostnad för sålda varor		<u>-18 606 090</u>	<u>-14 406 835</u>
Bruttoresultat		4 211 294	3 763 133
Försäljningskostnader		-2 415 043	-1 842 550
Administrationskostnader		-1 522 177	-1 226 607
Övriga rörelseintäkter		<u>13 432</u>	<u>-</u>
Rörelseresultat	1,2	287 506	693 976
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		2 691	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	<u>-26 873</u>	<u>-3 143</u>
Resultat efter finansiella poster		263 324	690 833
Bokslutsdispositioner		<u>47 000</u>	<u>76 300</u>
Resultat före skatt		310 324	767 133
Skatt på årets resultat		<u>-63 490</u>	<u>-161 309</u>
Årets resultat		246 834	605 824

2024020209522

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 790 000	255 435
		<u>1 790 000</u>	<u>255 435</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	5	10 400	10 400
		<u>10 400</u>	<u>10 400</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 800 400</u>	<u>265 835</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		1 177 063	818 185
		<u>1 177 063</u>	<u>818 185</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		86 781	80 788
Aktuell skattefordran		9 945	-
Övriga fordringar		613 845	240 161
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		70 394	48 607
		<u>780 965</u>	<u>369 556</u>
Kassa och bank	6	774 532	1 453 355
Summa omsättningstillgångar		<u>2 732 560</u>	<u>2 641 096</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>4 532 960</u>	<u>2 906 931</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1500 aktier)		150 000	150 000
		<u>150 000</u>	<u>150 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		910 800	484 977
Årets resultat		246 834	605 824
		<u>1 157 634</u>	<u>1 090 801</u>
Summa eget kapital		<u>1 307 634</u>	<u>1 240 801</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		111 000	111 000
Periodiseringsfonder		-	47 000
		<u>111 000</u>	<u>158 000</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		821 430	-
		<u>821 430</u>	<u>-</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		142 856	-
Leverantörsskulder		827 226	587 691
Skatteskulder		-	201 588
Övriga kortfristiga skulder		682 755	276 117
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		640 059	442 734
		<u>2 292 896</u>	<u>1 508 130</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>4 532 960</u>	<u>2 906 931</u>

2024020209524

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd 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.

Materiella 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.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsperioder tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier

År

3-7

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av 97 % av det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde. Avdrag görs för lämnade rabatter. Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Resultaträkning

Bolaget tillämpar funktionsindelad resultaträkning. Till kostnad för sålda varor hänförs kostnader för varubeställning, varumottagning, lagerhållning samt varuvård. Till försäljningskostnader hänförs kostnader för manuell försäljning, kassa och övriga försäljningskostnader. Till administrationskostnader hänförs kostnader för kontor och administration.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.

Soliditet (%)

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

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Kvinnor	6	4
Män	1	3
Totalt	7	7

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Räntekostnader, övriga	26 873	3 143
Summa	26 873	3 143

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 166 677	1 176 665
-Nyanskaffningar	2 396 267	55 280
-Investeringsbidrag	-700 654	-65 268
	<u>2 862 290</u>	<u>1 166 677</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-911 242	-837 497
-Årets avskrivning	-161 048	-73 745
	<u>-1 072 290</u>	<u>-911 242</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 790 000	255 435

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Tidningsdepositioner	10 400	10 400

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljad kreditlimit	550 000	100 000

Not 8 Ställda säkerheter

<i>Ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar</i>	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckningar	1 550 000	875 000
Tidningsdepositioner	10 400	10 400
Summa	1 560 400	885 400

Not 9 Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser	Inga	Inga
-----------------------	------	------


Underskrifter

Johannishus 19/1 - 24

Mikael Olsson
Verkställande direktör


Marina Mathiasson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 19/1 - 24


Johan Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Johannishus Nära AB

Org.nr 556682-2101

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Johannishus Nära AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Johannishus Nära ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Johannishus Nära AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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.

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. 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, 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 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 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

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Johannishus Nära AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Johannishus Nära AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid

förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

Karlskrona den 19/ 2024


Johan Andersson
Auktoriserad revisor