

Årsredovisning

för

Caldic Brew Ingredients Holding AB

559271-5642

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Caldic Brew Ingredients Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Sollentuna den 28 juni 2024



Anders Jansson

Styrelsen och verkställande direktören för Caldic Brew Ingredients Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har under året ägt och förvaltat värdepapper.

Företaget har sitt säte i Sollentuna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I bokslutet har bolaget gjort en nedskrivningsprövning av andelarna i dotterbolaget Humlegårdens Ekolager AB, 556563-5199 och skrivit ned värdet på andelarna med 21 933 570kr.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Caldic Brew Ingredients Holding AB har ingen egen verksamhet.

För bolagets helägda dotterbolag, Humlegårdens Ekolager AB, är marknadsläget relativt stabilt. Inga väsentliga risker eller osäkerheter finns eller kan förutses för räkenskapsåret 2024.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Caldic B.V. 24248451 med säte i Rotterdam.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2020/21 (16 mån)
Nettoomsättning	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-25 051	-1 936	-5 136
Soliditet (%)	2,4	35,2	37,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	28 203 729	-1 936 297	26 292 432
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-1 936 297	1 936 297	0
Årets resultat			-25 051 014	-25 051 014
Belopp vid årets utgång	25 000	26 267 432	-25 051 014	1 241 418

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	26 267 432
årets förlust	-25 051 014
	1 216 418
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 216 418
	1 216 418

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

0

0

Rörelsens kostnader

Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

-21 933 570

0

-21 933 570

0

Rörelseresultat

-21 933 570

0

Resultat från finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

0

350 287

Räntekostnader och liknande resultatposter

-3 117 444

-2 286 584

-3 117 444

-1 936 297

Resultat efter finansiella poster

-25 051 014

-1 936 297

Resultat före skatt

-25 051 014

-1 936 297

Årets resultat

-25 051 014

-1 936 297

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	3	0	21 933 570
		0	21 933 570
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	52 781 649	52 781 649
		52 781 649	52 781 649
Summa anläggningstillgångar		52 781 649	74 715 219
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>		25 000	25 000
Summa omsättningstillgångar		25 000	25 000
SUMMA TILLGÅNGAR		52 806 649	74 740 219

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

25 000

25 000

25 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

26 267 432

28 203 729

Årets resultat

-25 051 014

-1 936 297

1 216 418

26 267 432

Summa eget kapital

1 241 418

26 292 432

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

43 286 078

43 286 078

Summa långfristiga skulder

43 286 078

43 286 078

Kortfristiga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

8 279 153

5 161 709

Summa kortfristiga skulder

8 279 153

5 161 709

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

52 806 649

74 740 219

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Rättelse av fel

Bolaget har delat upp andelar i koncernföretag, 52 781 649kr, och Goodwill, 21 933 570kr, på två poster i årsredovisningen i år jämfört med tidigare år då de har redovisats som andelar i koncernföretag, 74 715 219kr.

Not 3 Goodwill

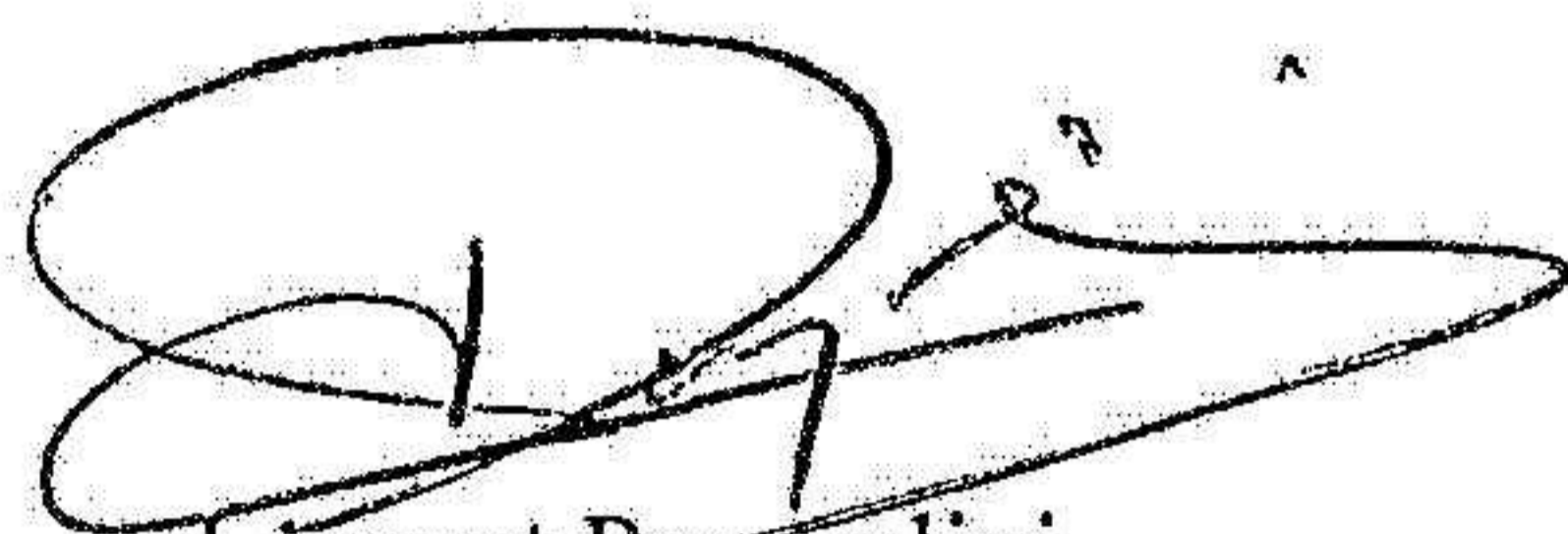
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 933 570	21 933 570
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 933 570	21 933 570
Årets avskrivningar	-21 933 570	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 933 570	0
Utgående redovisat värde	0	21 933 570

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	74 715 219	74 715 219
Omklassificeringar	-21 933 570	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	52 781 649	74 715 219
Utgående redovisat värde	52 781 649	74 715 219

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Sollentuna den 28 juni 2024



Laurent Pasqualini
Ordförande

Martin Zemp

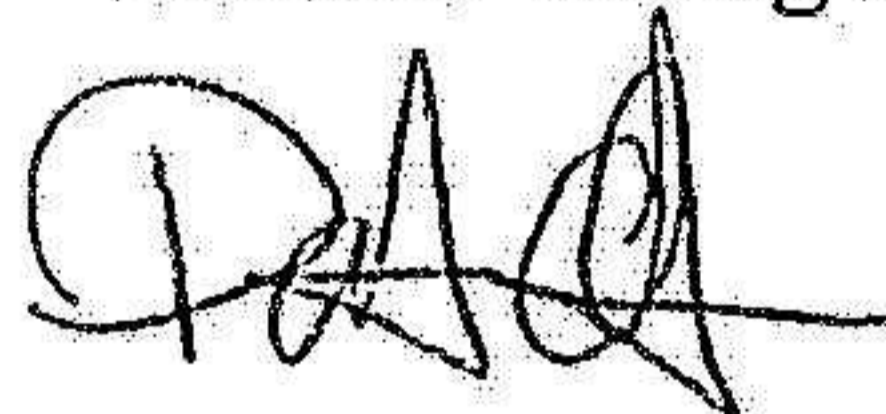
Gustav Larsson

Hans-Peter Herzig

Anders Jansson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024

Ernst & Young Aktiebolag



Pontus Ohlsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Sollentuna den 28 juni 2024

Laurent Pasqualini
Ordförande



Gustav Larsson

Martin Zemp

Hans-Peter Herzig

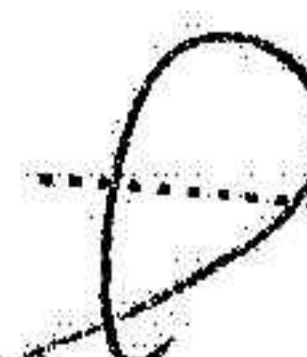
Anders Jansson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young Aktiebolag

Pontus Ohlsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

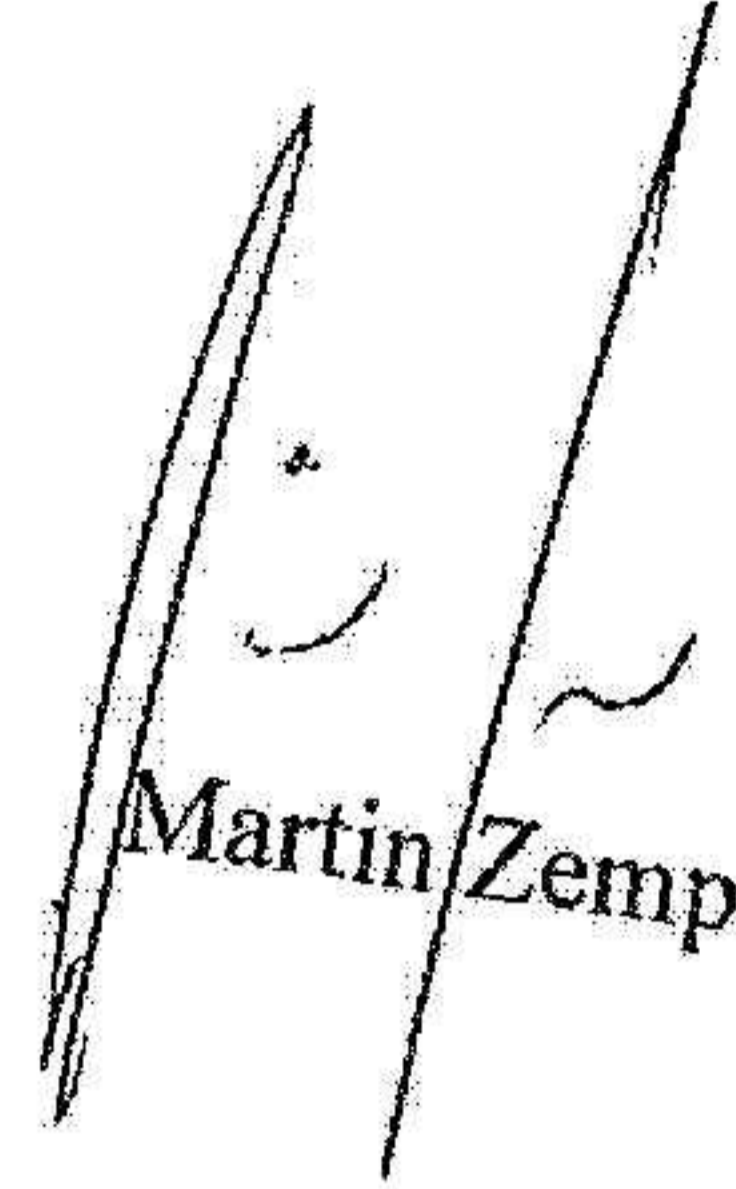


2024070215041

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Sollentuna den 28 juni 2024

Laurent Pasqualini
Ordförande



Martin Zemp

Gustav Larsson

Hans-Peter Herzig

Anders Jansson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats
Ernst & Young Aktiebolag

Pontus Ohlsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Sollentuna den 28 juni 2024

Laurent Pasqualini
Ordförande

Martin Zemp

Gustav Larsson

Hans-Peter Herzig

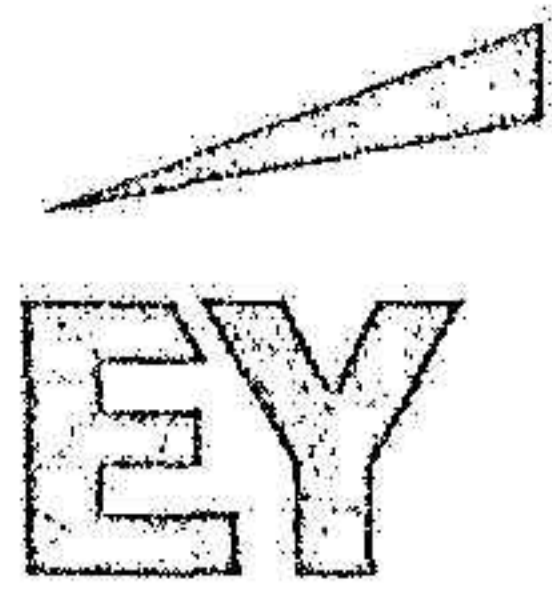
Anders Jansson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young Aktiebolag

Pontus Ohlsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Caldic Brew Ingredients Holding AB, org.nr 559271-5642

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Caldic Brew Ingredients Holding AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Caldic Brew Ingredients Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 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.

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 Caldic Brew Ingredients Holding 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för föregående räkenskapsår har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2023-01-01 - 2023-12-31 har därmed inte utförts.

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 att 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 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

P

J



Building a better
working world

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 av Caldic Brew Ingredients Holding AB för år 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 Caldic Brew Ingredients Holding 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. 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uppsala den 28 juni 2024

Ernst & Young AB

Pontus Ohlsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: