

Årsredovisning

för

Frasetti Bakverk AB

556112-2333

Räkenskapsåret

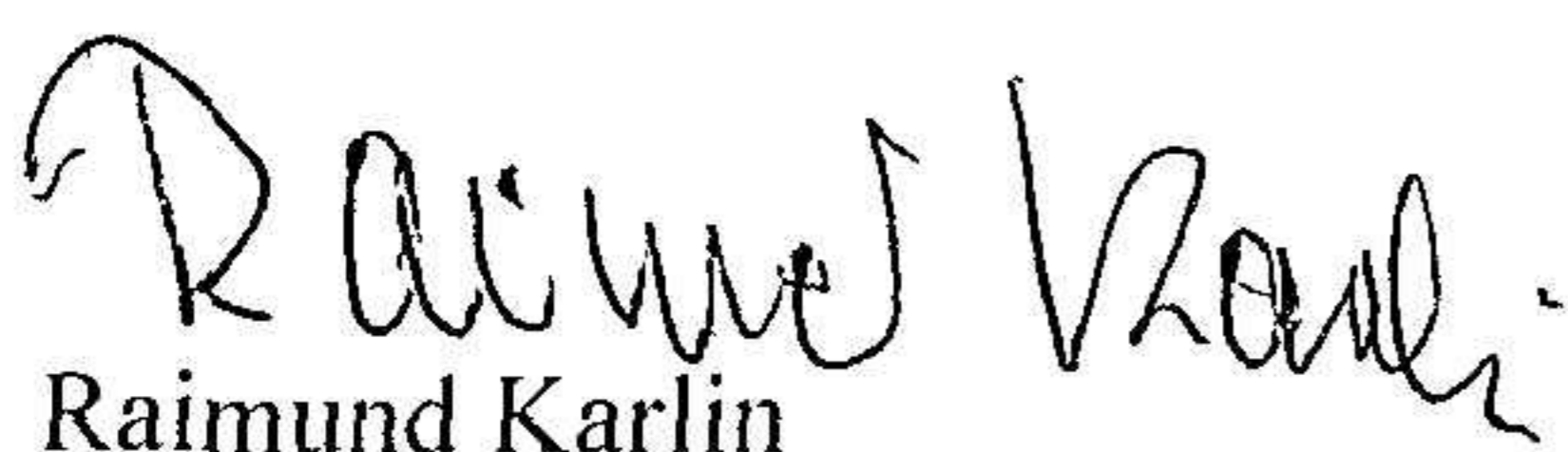
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Frasetti Bakverk AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-06-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Arlöv den 26 juni 2024


Raimund Karlin

Styrelsen och verkställande direktören för Frasetti Bakverk 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 bedriver i egen fastighet bageriverksamhet där även fabriksförsäljning till konsument ingår samt därmed förenlig verksamhet och även värdepappersrörelse.

Företaget har sitt säte i Burlöv.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	137 951	220 586	136 198	28 890	51 434
Resultat efter finansiella poster	11 402	-16 533	40 026	-153	37 685
Soliditet (%)	35	46	36	29	28
Avkastning på eget kap. (%)	10	neg	33	0	43

Nettoomsättningen har minskat pga minskad försäljning av värdepapper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	3 000 000	103 337 893	608 838	106 946 731
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		608 838	-608 838	0
Årets resultat			6 773 684	6 773 684
Belopp vid årets utgång	3 000 000	103 946 731	6 773 684	113 720 415

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	103 946 731
årets vinst	6 773 684
	110 720 415

disponeras så att i ny räkning överföres	110 720 415
	110 720 415

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	137 951 312	220 586 055
Övriga rörelseintäkter		516 181	333 959
		138 467 493	220 920 014
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 488 896	-2 768 253
Handelsvaror		-109 143 422	-224 076 003
Övriga externa kostnader	3	-2 107 547	-2 199 250
Personalkostnader	4	-4 907 384	-4 973 869
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-25 057	-87 619
		-118 672 306	-234 104 994
Rörelseresultat		19 795 187	-13 184 980
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		40 745	855
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 433 568	-3 349 356
		-8 392 823	-3 348 501
Resultat efter finansiella poster		11 402 364	-16 533 481
Bokslutsdispositioner		-2 860 000	17 400 000
Resultat före skatt		8 542 364	866 519
Skatt på årets resultat	5	-1 768 680	-257 681
Årets resultat		6 773 684	608 838

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	6	2 560 622	2 560 622
Inventarier, verktyg och installationer	7	32 041	57 098
		2 592 663	2 617 720

Summa anläggningstillgångar

2 592 663

2 617 720

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter	8	417 541	333 284
Färdiga varor och handelsvaror		324 589 614	230 559 112
		325 007 155	230 892 396

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		360 687	497 480
Övriga fordringar		37 861	35 154
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	99 599	9 791
		498 147	542 425

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		60 968	60 117
		325 566 270	231 494 938

SUMMA TILLGÅNGAR

328 158 933

234 112 658

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

10, 11

Bundet eget kapital

Aktiekapital

3 000 000

3 000 000

3 000 000

3 000 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

103 946 731

103 337 893

Årets resultat

6 773 684

608 838

110 720 415

103 946 731

Summa eget kapital

113 720 415

106 946 731

Obeskattade reserver

2 860 000

0

Långfristiga skulder

12

Checkräkningskredit

13

200 113 060

116 598 993

Skulder till kreditinstitut

8 000 000

8 000 000

Summa långfristiga skulder

208 113 060

124 598 993

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

239 345

207 456

Aktuella skatteskulder

1 625 814

719 545

Övriga skulder

283 326

345 851

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

14

1 316 973

1 294 082

Summa kortfristiga skulder

3 465 458

2 566 934

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

328 158 933

234 112 658

Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		11 402 364	-16 533 481
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		25 057	87 619
Betald inkomstskatt		-772 254	-3 000 163
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		10 655 167	-19 446 025
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-94 114 759	98 158 227
Förändring av kundfordringar		133 086	-167 162
Förändring av kortfristiga fordringar		-88 808	37 214
Förändring av leverantörsskulder		31 889	38 693
Förändring av kortfristiga skulder		-129 790	62 112
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-83 513 215	78 683 059
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		0	-12 648
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-12 648
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		83 482 849	-78 660 572
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		83 482 849	-78 660 572
Årets kassaflöde		-30 366	9 839
Likvida medel vid årets början	15		
Likvida medel vid årets början		60 117	50 277
Likvida medel vid årets slut		29 751	60 116

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.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	1-5%
Markanläggningar	5%
Inventarier, verktyg och installationer	20%

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter innehas i syfte att generera hyresintäkter och/eller värdestegring. I begreppet förvaltningsfastigheter ingår byggnader, mark och markanläggningar.

Varulager

Varulagret avseende bageriverksamheten har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

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.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Bageri	9 299 395	9 256 363
Värdepapper	128 651 917	211 329 692
	137 951 312	220 586 055

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Revelino Revision AB		
Revisionsuppdrag	27 300	32 669
	27 300	32 669

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	7	7
	8	8
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	3 462 011	3 671 557
	3 462 011	3 671 557
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	195 082	199 717
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 177 146	1 096 792
	1 372 228	1 296 509
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	4 834 239	4 968 066

Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Aktuell skatt	-1 768 680	-257 681
Skatt på årets resultat	-1 768 680	-257 681
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	8 542 364	866 519
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	-1 759 727	-178 503
Ej avdragsgilla kostnader	-16 835	-283
Ej skattepliktiga intäkter	7 880	2
Schablonränta på periodiseringsfonder	0	-17 922
Tillägg på återförd periodiseringsfond	0	-60 976
Avrundningsdifferens	2	1
Redovisad skattekostnad	-1 768 680	-257 681

Not 6 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 077 352	6 077 352
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 077 352	6 077 352
Ingående avskrivningar	-3 516 730	-3 516 730
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 516 730	-3 516 730
Utgående redovisat värde	2 560 622	2 560 622
Redovisat värde mark	2 560 622	2 560 622

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 493 193	13 480 545
Inköp	0	12 648
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 493 193	13 493 193
Ingående avskrivningar	-13 436 095	-13 348 476
Årets avskrivningar	-25 057	-87 619
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 461 152	-13 436 095
Utgående redovisat värde	32 041	57 098

Not 8 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Råvaror och förnödenheter; Bageriverksamhet	417 541	333 284
Färdiga varor och handelsvaror; Värdepapper	324 344 525	230 402 006
Färdiga varor och handelsvaror; Bageriverksamhet	245 089	157 106
325 007 155	230 892 396	

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	99 599	9 791
99 599	9 791	

Not 10 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	3 000	100
Antal B-Aktier	27 000	100
	30 000	

Not 11 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	103 946 731
årets vinst	6 773 684
	110 720 415

disponeras så att i ny räkning överföres	110 720 415
	110 720 415

Not 12 Långfristiga skulder

2023-12-31

2022-12-31

Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	8 000 000	8 000 000
	8 000 000	8 000 000

Not 13 Checkräkningskredit

2023-12-31

2022-12-31

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	201 001 000	201 001 000
--	-------------	-------------

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2023-12-31

2022-12-31

Upplupna löner	135 487	120 499
Upplupna semesterlöner	747 801	730 910
Upplupna arbetsgivaravgifter	277 529	266 859
Övriga interimsskulder	138 722	159 305
Interimsfordringar	17 434	16 509
	1 316 973	1 294 082

Not 15 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	4 974	2 111
Banktillgodohavanden	55 994	58 006
	60 968	60 117

I banktillgodohavanden ingår saldo checkräkningskredit som i år är positiv.

Not 16 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	19 550 000	19 550 000
Företagsinteckningar	10 000 000	10 000 000
Andra värdepapper	324 344 525	228 090 000
	353 894 525	257 640 000
Skulder för vilka säkerheter ställts		
Checkräkningskredit, utnyttjat belopp	200 113 060	116 598 993
Övriga skulder till kreditinstitut	8 000 000	8 000 000
	208 113 060	124 598 993

Arlöv 2024-06-26



Raimund Karlin
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-26



Lennart Nilsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frasetti Bakverk AB
Org.nr 556112-2333

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Frasetti Bakverk AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frasetti Bakverk ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Frasetti Bakverk 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 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.



Frasetti Bakverk AB, Org.nr 556112-2333

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Frasetti Bakverk AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Frasetti Bakverk AB enligt god revisorsd 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.

Frasetti Bakverk AB, Org.nr 556112-2333

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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Trelleborg 2024-06-26


Lennart Nilsson
Auktoriserad revisor