

ÅRSREDOVISNING

för

Pastillfabriken Gefle AB

Org.nr. 556981-9773

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Thomas Englund, Styrelseledamot
2024-05-30

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Pastillfabriken är ett Gävlebaserat företag som tillverkar, marknadsför och säljer pastiller framförallt i Sverige.

Verksamheten bedrivs i lokaler belägna på Brynäs i Gävle.

Under året har inriktningen varit att marknadsföra och sälja ursprungliga produkter samt det nya varumärket Love

Breath.

För att lägga fortsatt kraft på marknadsföring och försäljning har ytterligare en nyemission genomförts under året.

Säte

Företagets säte är Gävle.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	4 753	4 179	3 480	4 108	3 444
Res. efter finansiella poster	-1 740	-1 848	-2 619	-2 044	-325
Balansomslutning	3 190	3 858	5 420	5 259	4 046
Soliditet (%)	22,92	42	64	49	2

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fri överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	84 900	8 025 100	-4 623 424	-1 847 834	1 638 742
Nyemission	11 100	821 400			832 500
Balanseras i ny räkning		0	-1 847 834	1 847 834	0
Årets resultat				-1 740 044	-1 740 044
Belopp vid årets utgång	96 000	8 846 500	-6 471 258	-1 740 044	731 198

Pastillfabriken Gefle AB

Org.nr. 556981-9773

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	2 375 242
årets förlust	<u>-1 740 044</u>
	635 198
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>635 198</u>
	635 198

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Pastillfabriken Gefle AB

Org.nr. 556981-9773

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		4 753 146	4 179 000
Övriga rörelseintäkter		<u>402 706</u>	<u>361 070</u>
		5 155 852	4 540 070
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 799 755	-2 100 402
Övriga externa kostnader		-1 850 554	-1 819 949
Personalkostnader	2	-2 496 492	-1 775 089
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-615 000</u>	<u>-601 662</u>
		-6 761 801	-6 297 102
Rörelseresultat		-1 605 949	-1 757 032
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		812	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-134 907</u>	<u>-90 802</u>
		-134 095	-90 802
Resultat efter finansiella poster		-1 740 044	-1 847 834
Årets resultat		<u>-1 740 044</u>	<u>-1 847 834</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	<u>567 498</u>	<u>1 026 973</u>
		567 498	1 026 973
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	677 481	780 625
Inventarier, verktyg och installationer	5	<u>302 175</u>	<u>354 557</u>
		979 656	1 135 182
Summa anläggningstillgångar		1 547 154	2 162 155
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>1 125 802</u>	<u>987 679</u>
		1 125 802	987 679
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		282 412	551 046
Aktuell skattefordran		8 183	3 914
Övriga fordringar		141 691	86 377
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>75 939</u>	<u>58 640</u>
		508 225	699 977
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>8 978</u>	<u>8 388</u>
Summa kassa och bank		8 978	8 388
Summa omsättningstillgångar		1 643 005	1 696 044
SUMMA TILLGÅNGAR		3 190 159	3 858 199

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		<u>96 000</u>	<u>84 900</u>
		96 000	84 900
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 375 242	3 401 676
Årets resultat		<u>-1 740 044</u>	<u>-1 847 834</u>
		635 198	1 553 842
Summa eget kapital		<u>731 198</u>	<u>1 638 742</u>
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	6	930 081	774 611
Skulder till kreditinstitut		95 308	391 840
Övriga skulder		<u>200 000</u>	<u>250 000</u>
Summa långfristiga skulder		1 225 389	1 416 451
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		366 961	367 896
Leverantörsskulder		536 559	182 170
Övriga skulder		151 484	115 487
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>178 568</u>	<u>137 453</u>
Summa kortfristiga skulder		1 233 572	803 006
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 190 159	3 858 199

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

NOTER

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	6,00	4,00
Not 3	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 297 371	2 297 371
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>2 297 371</u>	<u>2 297 371</u>
	Ingående avskrivningar	-1 270 398	-810 924
	Årets avskrivningar	<u>-459 475</u>	<u>-459 474</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-1 729 873</u>	<u>-1 270 398</u>
	Utgående redovisat värde	<u>567 498</u>	<u>1 026 973</u>

NOTER

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 353 368	1 353 368
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>1 353 368</u>	<u>1 353 368</u>
	Ingående avskrivningar	-572 743	-469 603
	Försäljningar/utrangeringar	52 381	39 048
	Årets avskrivningar	<u>-155 525</u>	<u>-142 188</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-675 887</u>	<u>-572 743</u>
	Utgående redovisat värde	<u>677 481</u>	<u>780 625</u>
Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	443 418	443 418
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>443 418</u>	<u>443 418</u>
	Ingående avskrivningar	-88 861	-49 813
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-52 382</u>	<u>-39 048</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-141 243</u>	<u>-88 861</u>
	Utgående redovisat värde	<u>302 175</u>	<u>354 557</u>
Not 6	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	1 000 000	1 000 000
Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	3 215 000	3 215 000
	Summa ställda säkerheter	<u>3 215 000</u>	<u>3 215 000</u>

NOTER

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Pastillfabriken Gefle AB

Org.nr. 556981-9773

Gävle

Lars Petter Bergmark
Lars Petter Bergmark

Marie Andersson
Marie Andersson

Peter Bostedt
Peter Bostedt

2024-05-16

2024-05-28

2024-05-16

Thomas Englund
Thomas Englund

2024-05-16

Min revisionsberättelse har avgivits 2024-05-28. 28 maj 2024

Mikael Johansson
Mikael Johansson
Godkänd revisor FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Pastillfabriken Gefle AB , org.nr 556981-9773

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pastillfabriken Gefle AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pastillfabriken Gefle ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Pastillfabriken Gefle 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets 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 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.

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Pastillfabriken Gefle AB för år 2023 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Pastillfabriken Gefle 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 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.

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 revisionsd 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 revisionsred 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.

Gävle
2024-05-28

Mikael Johansson
Mikael Johansson
Godkänd revisor FAR