

Årsredovisning

för

Caldic Food Service & Retail Sweden AB

559133-4304

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Caldic Food Service & Retail Sweden AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen fastställts på årsstämman den 25 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Malmö 2024-06-30



Gustav Larsson

Årsredovisning

för

Caldic Food Service & Retail Sweden AB

559133-4304

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Caldic Food Service & Retail Sweden AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Caldic Food Service & Retail Sweden AB bedriver sin verksamhet inom kundkategorierna storkök och detaljhandel. Bolaget erbjuder ett brett sortiment av råvaror och färdigvaror förpackade till konsument- och storkök. Förpackning sker både i moderna förpackningslinjer i Malmö och vid ursprung.

Företaget har sitt säte i Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Efterfrågan på bolagets viktigaste marknader har varit förhållandevis stabil. Prisökningar har pressat volymer nedåt, drivet från detaljhandeln. Segmentet Foodservice har gått starkt med ökad lönsamhet, detta drivs av medveten produkt- och prisstrategi. Volymerna i produktionen har gått ned, vilket skapat en förlust i produktionen, då vi inte har lyckats få ut kostnaden helt på produkterna.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Livsmedelsbranschen har historiskt sett haft en förhållandevis stabil, men långsam uppgång. Caldic Food Service & Retail ser ljus på framtiden och bedömer att 2024 blir ett bra år. Inledningen har varit stark och projektportföljen är gedigen. Positionen hos de ledande dagligvarukedjorna är fortsatt god vilket gör att mycket talar för ett starkt år.

Bolaget utsätts för risker i form av fluktuation i såväl råvarupriser som i valutakursen. Bolaget hanterar dessa risker genom en kortsiktighet i prissättningen mot kund där inga inköp sker i spekulation utan att försäljning mot kund först är säkrad. Detta innebär att bolaget kan säkra valutakursen genom användning av valutaterminer och på detta sätt säkerställa bruttoresultatet och marginaler för enskilda affärer. För ytterligare detaljer avseende användning av finansiella instrument samt exponering av valutarisk hänvisar vi till not 1. Som beskrivet i ovanstående stycke så kan säkringen via kortsiktigheten i prissättning och frånvaro av spekulation komma att sättas ur spel när det råder brist på råvaror och leverantörer höjer priser trots pågående prisavtal.

Risk i kundfordringar hanteras genom en kreditprövningsprocess av samtliga kunder där externa kreditinstitut nyttjas för kreditbedömningar. Kreditlimits till kunder sätts utifrån dessa rapporter tillsammans med mer utförliga bedömningar från bolagets sida. Förfallna kundfordringar går igenom löpande och regelbundet och åtföljs av påminnelser och räntefakturor. Under 2023 har bolaget även börjat med factoring, där kundfordringar säljs till ett extern factoringföretag som en del i sin hantering. Bolaget har historiskt sett haft mycket låga kundförluster.

OK

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Caldic Food Service and Retail Sweden AB bedriver anmälningspliktig men ej tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Bolaget har en anläggning för livsmedelstillverkning vilken är anmälningspliktig enligt Miljöprövningsförordningen. Anläggningen för livsmedelstillverkning är en väsentlig del av den bedrivna verksamheten.

Användande av finansiella instrument

Caldic Food Service & Retail Sweden AB innehar derivat för vilka bolaget tillämpar säkringsredovisning enligt reglerna för säkringsredovisning i K3. Inga derivat innehas per bokslutet 2023-12-31 som inte ingår i en säkringsrelation enligt K3.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Caldic Ingredients Sweden AB med organisationsnummer 556594-2249 med säte i Malmö.

Moderföretag i den minsta koncernen där bolaget ingår och som upprättar koncernredovisning är PEARLS (Netherlands) Holdco B.V. med organisationsnummer 85388270 med säte i Rotterdam.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	231 412	218 161	224 588	279 433	313 082
Resultat efter finansiella poster	-1 958	224	-5 467	-5 512	-5 863
Balansomslutning	121 846	118 171	130 214	147 646	171 397
Soliditet (%)	26,8	26,7	12,7	10,8	1,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	15 537 157	13 411 788	28 998 945
Disposition av föregående års resultat		13 411 788	-13 411 788	0
Årets resultat			887 878	887 878
Belopp vid årets utgång	50 000	28 948 945	887 878	29 886 823

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	28 948 945
årets vinst	887 878
	29 836 823
disponeras så att i ny räkning överföres	29 836 823

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



Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	231 412	218 161
Övriga rörelseintäkter		1 019	1 016
Bruttoresultat		232 431	219 177
Rörelsens kostnader	3, 4, 5, 6		
Kostnad sålda varor		-210 825	-198 306
Försäljningskostnader		-19 359	-12 433
Administrationskostnader		-5 988	-5 151
		-236 173	-215 891
Rörelseresultat	7	-3 742	3 286
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	6 414	1 671
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-4 630	-4 734
		1 784	-3 063
Resultat efter finansiella poster		-1 958	224
Bokslutsdispositioner	10	2 844	15 255
Resultat före skatt		886	15 479
Skatt på årets resultat	11	1	-2 067
Årets resultat		888	13 412

OK

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	12	0	0
		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13	96	139
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	5 190	6 194
Inventarier, verktyg och installationer	15	120	49
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	0	0
		5 406	6 382
Summa anläggningstillgångar		5 406	6 382
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		10 146	17 479
Färdiga varor och handelsvaror		20 204	27 963
		30 350	45 442
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	17	13 008	32 459
Fordringar hos koncernföretag		40 945	3 543
Aktuella skattefordringar		2 212	398
Övriga fordringar		7 044	1 035
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	1 739	4 583
		64 948	42 018
<i>Kassa och bank</i>	19	21 142	24 726
Summa omsättningstillgångar		116 440	112 186
SUMMA TILLGÅNGAR		121 846	118 568

Balansräkning

Tkr

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

20, 21

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50

50

50

50

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

28 949

15 537

Årets resultat

888

13 412

29 837

28 949

Summa eget kapital

29 887

28 999

Obeskattade reserver

27

3 442

3 406

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

15 554

19 781

Skulder till koncernföretag

57 464

56 495

Övriga skulder

9 188

830

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

22

6 311

9 057

Summa kortfristiga skulder

88 517

86 163

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

121 846

118 568

OK

Kassaflödesanalys

Tkr

Not 2023-01-01 2022-01-01
 -2023-12-31 -2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster		-1 958	224
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	23	274	36
Betald skatt		-1 761	-2 840
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-3 445	-2 580

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete		15 092	-4 838
Förändring av kortfristiga fordringar		-21 116	4 902
Förändring av kortfristiga skulder		5 234	-19 461
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 235	-21 977

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-149	-386
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		800	188
Kassaflöde från investeringsverksamheten		651	-198

Finansieringsverksamheten

Erhållna (lämnade) koncernbidrag		0	18 661
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	18 661

Årets kassaflöde

Likvida medel vid årets början		24 726	28 240
Likvida medel vid årets slut		21 142	24 726

OK

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

När valutasäkring inte tillämpas, värderas monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta till balansdagens avistakurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Beträffande värdering av transaktioner och balansposter när valutasäkring tillämpas, se avsnittet om finansiella instrument, underrubriken dokumenterade säkringar av finansiella skulder i utländsk valuta (säkringsredovisning).

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.

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. Försäljning redovisas netto efter moms, rabatter och kursdifferenser vid försäljning i utländsk valuta.

Anläggningstillgångar

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

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

Immateriella anläggningstillgångar

Förvärvsgoodwill

5-10 år

Förvärvsgoodwill avseende inkråmsförvärv skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden

CM

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utangeras eventuellt kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Avskrivningarna ingår i resultaträkningens poster Kostnad för sålda varor, Försäljningskostnader och Administrationskostnader. Bolagets mark har nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Maskiner och inventarier	5-10 år
Byggnader	20-25 år
Stommar	20-25 år
Fasad, tak, fönster	20-33 år
Övrigt	3-25 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, fordringar och skulder hos koncernföretag leverantörsskulder, skulder till kreditinstitut och derivatinstrument. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Caldic Food Service & Retail AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överföres och Caldic Food Service & Retail Sweden AB har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

OK

Derivatinstrument

Caldic Food Service & Retail Sweden AB utnyttjar valutaterminer för att hantera valutarisken som uppstår vid inköp och försäljning av råmaterial till tillverkningen. För dessa transaktioner tillämpas normalt säkringsredovisning. När transaktionen ingås, dokumenteras förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten, liksom även bolagets mål för risk hanteringen och riskhanteringsstrategin avseende säkringen. Caldic dokumenterar också företagets bedömning, både när säkringen ingås och fortlöpande, av huruvida de derivatinstrument som används i säkringstransaktioner i hög utsträckning är effektiva när det gäller att motverka förändringar i kassaflöden som är hänförliga till de säkrade posterna.

Dokumenterade säkringar av finansiella tillgångar och skulder i utländsk valuta (säkringsredovisning)

Caldic Food Service & Retail Sweden AB valutasäkrar mycket sannolika prognosticerade inköp och försäljning av råmaterial som används i produktionen. Valutaterminskontrakten skyddar bolaget mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken skulden i utländsk valuta kommer att realiseras. När valutasäkring av dessa mycket sannolika inköp sker, omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser och valutaterminen redovisas inte i balansräkningen. Hela effekten av förändringar i valutakurserna justerar anskaffningsvärdet på det lager som säkringen avsåg. Skillnaden mellan terminskurs och avistakurs (ränteelementet) i ett kontrakt periodiseras över kontraktets löptid som ränta om skillnaden är väsentlig. Tillgången/Skulden värderas till den säkrade kursen.

Säkringsredovisningens upphörande

Säkringsredovisningen avbryts om säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in, eller säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning.

Eventuellt resultat från en säkringstransaktion som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Osäkra kundfordringar

En kundfordran skrivs bort och redovisas som konstaterad förlust när information erhållits om att kunden sannolikt inte kommer att kunna betala en faktura, tex. pga konkurs eller resultatlösa utmätningsförsök.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

CJA

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av metoden vägda genomsnittspriser (WAC). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet råmaterial, direkt lön, andra direkta kostnader samt hänförliga indirekta tillverkningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sina åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigande tjänster utförts.

Vid förmånsbestämda planer står företaget i allt väsentligt riskerna för att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat och att avkastningen på relaterade tillgångar kommer att avvika från förväntningarna. Bolaget redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3 förenklingsregler.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

OL

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Bortsett från värderingen av varulager har några uppskattningar och bedömningar av väsentlig karaktär inte gjorts.

Varulager

I stort sett alla varor som tas in i lager har ett motsvarande kundkontrakt och därför gör bolaget bedömningen att lagervärdet är upptaget i balansen till ett korrekt värde. Företaget värderar sitt lager enligt lägsta värdets princip och med schablonmässigt inkurensavdrag om 3 %.

Osäkra kundfordringar

En kundfordran skrivs bort och redovisas som konstaterad förlust när information erhållits om att kunden sannolikt inte kommer att kunna betala en faktura, tex. pga konkurs eller resultatlösa utmättningsförsök.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	121 104	102 272
Danmark	86 685	87 689
Norge	1 831	3 380
Tyskland	21 073	22 240
Island	693	537
Försäljning inom koncernen	26	2 043
	231 412	218 161

OK

Not 3 Avskrivningarnas fördelning per funktion

	2023	2022
Kostnad för sålda varor	1 074	1 217
Försäljningskostnader	11	155
	1 085	1 372

Not 4 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 4 972 tkr (5 521 tkr).

I denna not inkluderas även uppgifter för finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Förutom hyra av lokaler, avser avtalen leasing av maskiner för tillverkning, truckar, inventarier och bil för transportändamål. Maskiner, truckar och inventarier leasas normalt på fem år med möjlighet till förlängning eller utköp. Bilar leasas normalt på fyra år med möjlighet till förlängning eller utköp.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	4 989	4 997
Senare än ett år men inom fem år	10 660	225
	15 649	5 222

Not 5 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
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	404	385
	404	385

OK

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	14	18
Män	16	19
	30	37
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	0	0
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör	0	0
Övriga anställda	13 953	13 852
	13 953	13 852
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör		0
Pensionskostnader för övriga anställda	1 098	1 216
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 811	4 746
	5 909	5 962
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	19 862	19 814
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	1,03 %	1,38 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,20 %	0,95 %

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	752	336
Kursdifferenser	5 662	1 336
	6 414	1 672

OK

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	4 423	4 576
Övriga räntekostnader	200	21
Kursdifferenser	0	137
Övriga resultatposter	7	0
	4 630	4 734

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Överavskrivning	-36	-3 406
Erhållna koncernbidrag	2 880	18 661
	2 844	15 255

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	1	-2 067
Totalt redovisad skatt	1	-2 067

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		886		15 479
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-183	20,60	-3 189
Ej avdragsgilla kostnader		-20	0,12	-18
Ej skattepliktiga intäkter		207		
Effekt från ränteavdragsbegränsning			-2,74	424
Skatteeffekt ej bokförda kostnader			-4,62	716
Övrigt		-4		
Redovisad effektiv skatt	-0,09	1	13,36	-2 067

OK

2024072504967

Not 12 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 431	7 431
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 431	7 431
Ingående avskrivningar	-7 431	-7 431
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 431	-7 431
Utgående redovisat värde	0	0

Not 13 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	585	585
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	585	585
Ingående avskrivningar	-446	-361
Årets avskrivningar	-43	-85
Utgående ackumulerade avskrivningar	-489	-446
Utgående redovisat värde	96	139

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 758	23 142
Försäljningar/utrangeringar	-135	0
Omklassificeringar	0	229
Årets inköp	45	386
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 668	23 757
Ingående ackumulerade avskrivningar	-17 564	-16 443
Årets avskrivningar	-1 011	-1 121
Försäljningar/utrangeringar	97	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 478	-17 564
Utgående redovisat värde	5 190	6 193

OK

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 507	1 859
Inköp	104	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-352
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 611	1 507
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 458	-1 597
Försäljningar/utrangeringar	0	305
Årets avskrivningar	-33	-166
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 491	-1 458
Utgående redovisat värde	120	49

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	229
Inköp	0	0
Omklassificeringar	0	-229
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 17 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål

Verkliga värden på derivatinstrument uppgick på balansdagen till följande belopp:

	2023-12-31	2022-12-31
Kontrakt med positiva verkliga värden		
Valutaterminskontrakt	2 835	2 104
	2 835	2 104
Kontrakt med negativa verkliga värden		
Valutaterminskontrakt	1 595	590
	1 595	590

Ytterligare information beträffande säkringsredovisningen återfinns i avsnittet användning av finansiella instrument i förvaltningsberättelsen.

OK

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda varor	12	3 123
Hyror	1 468	1 422
Övrigt	259	38
	1 739	4 583

Not 19 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	21 142	24 726
	21 142	24 726

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	500	100
	500	

Not 21 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	28 949
årets vinst	888
	29 837
disponeras så att i ny räkning överföres	29 837

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Varurelaterade övriga periodiseringsposter	605	346
Lönerelaterade kostnader	3 972	3 782
Koncerninterna tjänster	951	4 929
Övrigt	783	0
	6 311	9 057

Not 23 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	1 086	1 372
Orealiserade kursvinster	-46	-1 336
Realisationsresultat avyttringar	-766	0
	274	36

Not 24 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Tullgaranti	1 430	1 430
	1 430	1 430

Not 25 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt dotterföretag till Caldic Ingredients Sweden AB med organisationsnummer 556594-2249 med säte i Malmö.

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är PEARLS (Netherlands) Topco med organisationsnummer 68628773 med säte i Rotterdam.

Ytterligare information om Caldickoncernen kan inhämtas via hemsidan: www.caldic.com.

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser utöver vad som beskrivits i förvaltningsberättelsen har inträffat efter räkenskapsårets slut.

CA

2024072504971

Not 27 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Överavskrivning	3 442	3 406
	3 442	3 406

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Malmö 2024-06-21

Laurent Pasqualini
Ordförande

Martin Zemp

Gustav Larsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats
Ernst & Young AB

Hanna Fehland
Auktoriserad revisor

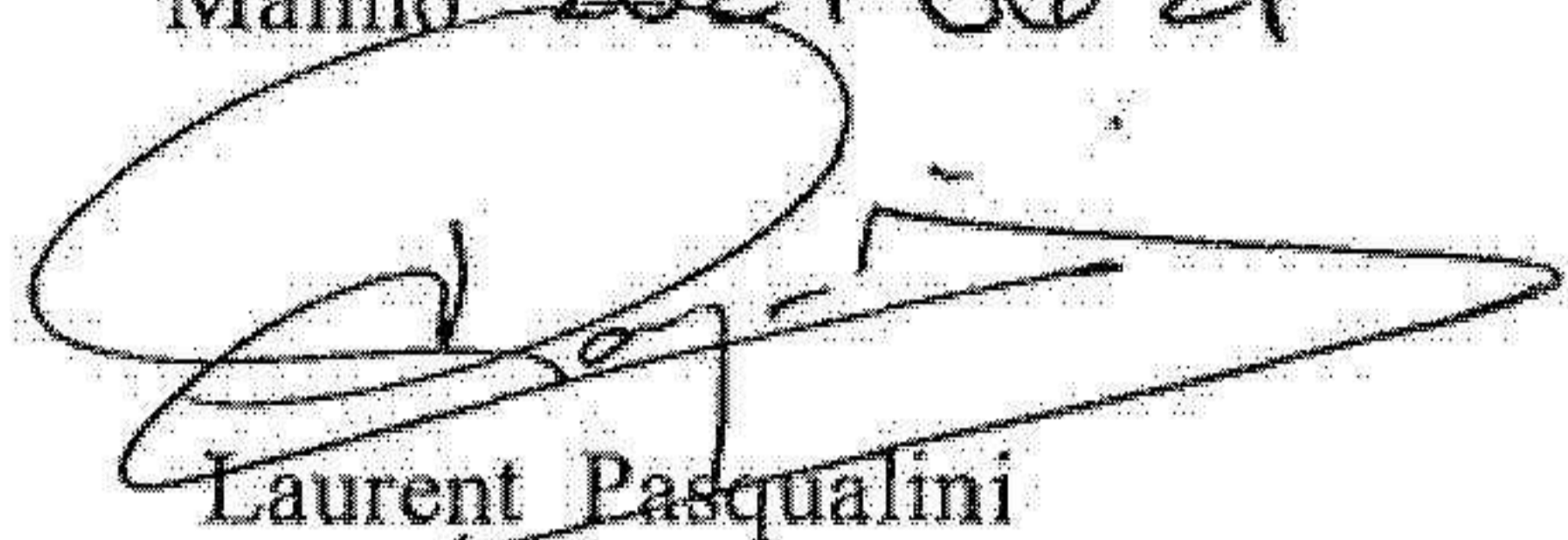
2024072504972

Not 27 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Överavskrivning	3 442	3 406
	3 442	3 406

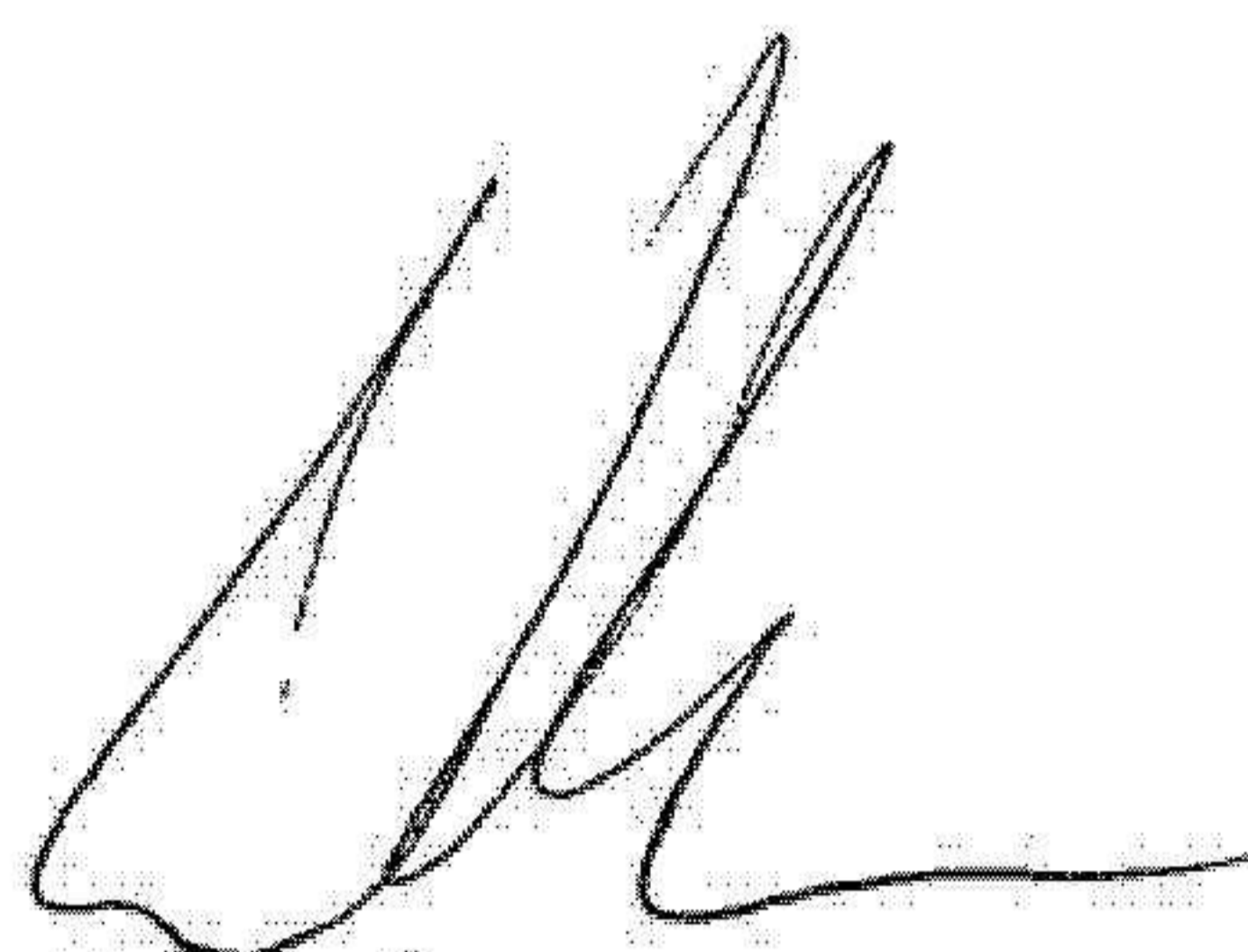
Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Malmö 2024-06-21



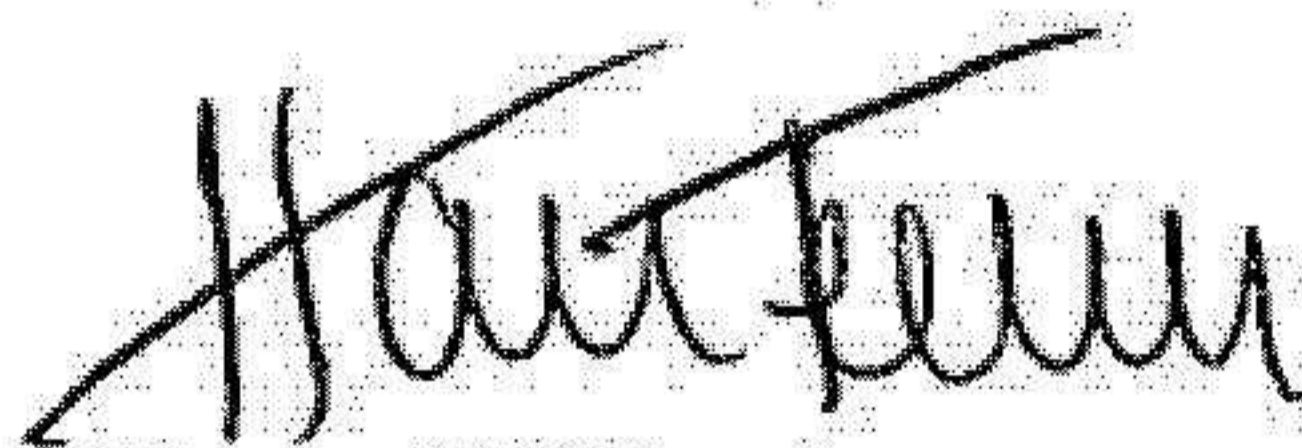
Laurent Pasqualini
Ordförande

Martin Zemp



Gustav Larsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-25
Ernst & Young AB



Hanna Fehland
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024072504974

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Caldic Food Service & Retail Sweden AB, org.nr 559133-4304

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Caldic Food Service & Retail Sweden 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 Food Service & Retail Sweden ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Food Service & Retail Sweden 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 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.



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 Food Service & Retail Sweden AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar resultatet 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 Food Service & Retail Sweden 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 räkenskaperna. 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.

Malmö den 25 juni 2024

Ernst & Young AB

Hanna Fehland
Auktoriserad revisor