

Årsredovisning

för

Partihallarnas Konfektyrer AB

556891-2223

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2022-10-27. 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:

Mazen Makdesi Aphram, Styrelseledamot
2022-10-28

Styrelsen och verkställande direktören för Partihallarnas Konfektyrer AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning av konfektyr till privatpersoner och företag.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Partihallarnas Konfektyrer AB och Sentonic Gross AB (556848-9941) har gått ihop för att starta Västsvenska Godisgrossisten AB (559274-0293). Partihallarnas verksamhet har på grund av detta gått ner.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 15 532 | 49 663 | 46 504 | 44 281 |
| Resultat efter finansiella poster | -2 354 | 3 228 | 601 | 1 274 |
| Soliditet (%) | 75,1 | 56,7 | 56,5 | 54,3 |

Förändring av eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 2 760 453 | 1 930 620 | 4 741 073 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 1 930 620 | -1 930 620 | 0 |
| Årets resultat | | | -35 802 | -35 802 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 4 691 073 | -35 802 | 4 705 271 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 4 691 073 |
| årets förlust | -35 802 |
| | 4 655 271 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 4 655 271 |
| | 4 655 271 |

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

| Resultaträkning | Not | 2021-01-01 -2021-12-31 | 2020-01-01 -2020-12-31 |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 15 531 977 | 49 662 815 |
| Övriga rörelseintäkter | | 307 268 | 224 882 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 15 839 245 | 49 887 697 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -15 747 462 | -42 051 228 |
| Övriga externa kostnader | | -924 236 | -1 746 569 |
| Personalkostnader | 2 | -1 681 553 | -2 785 019 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | 3 | -86 256 | -81 778 |
| Summa rörelsekostnader | | -18 439 507 | -46 664 594 |
| Rörelseresultat | | -2 600 262 | 3 223 103 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 257 275 | 0 |
| Räntekostnader | | -11 033 | -18 975 |
| Summa finansiella poster | | 246 242 | -18 975 |
| Resultat efter finansiella poster | | -2 354 020 | 3 204 128 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 2 318 218 | -745 102 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 2 318 218 | -745 102 |
| Resultat före skatt | | -35 802 | 2 459 026 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | 0 | -528 406 |
| Årets resultat | | -35 802 | 1 930 620 |

| Balansräkning | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier och bilar | 3 | 263 248 | 349 504 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 263 248 | 349 504 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 4 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 5 | 1 272 637 | 773 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 3 372 637 | 2 873 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 3 635 885 | 3 222 504 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 0 | 2 613 018 |
| Summa varulager | | 0 | 2 613 018 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | 6 | 953 511 | 4 569 442 |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 1 325 263 | 6 411 |
| Övriga fordringar | | 9 000 | 20 411 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 0 | 93 049 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 2 287 774 | 4 689 313 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 338 447 | 1 092 460 |
| Summa kassa och bank | | 338 447 | 1 092 460 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 626 221 | 8 394 791 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 6 262 106 | 11 617 295 |

| Balansräkning | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 4 691 073 | 2 760 454 |
| Årets resultat | | -35 802 | 1 930 620 |
| Summa fritt eget kapital | | 4 655 271 | 4 691 074 |
| Summa eget kapital | | 4 705 271 | 4 741 074 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 0 | 2 318 218 |
| Summa obeskattade reserver | | 0 | 2 318 218 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 173 994 | 316 867 |
| Summa långfristiga skulder | | 173 994 | 316 867 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 112 018 | 1 707 957 |
| Skatteskulder | | 258 599 | 254 640 |
| Övriga skulder | | 999 942 | 2 141 513 |
| Upplupna kostnader | | 12 282 | 137 026 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 382 841 | 4 241 136 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 6 262 106 | 11 617 295 |

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:
Inventarier 5 år

Materiella anläggningstillgångar

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 Medelantalet anställda

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 3 | 5 |

Not 3 Inventarier och bilar

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 451 282 | 478 750 |
| Inköp | 0 | 431 282 |
| Försäljningar | 0 | -458 750 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 451 282 | 451 282 |
| Ingående avskrivningar | -101 778 | -266 342 |
| Försäljningar | 0 | 246 342 |
| Årets avskrivningar | -86 256 | -81 778 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -188 034 | -101 778 |
| Utgående redovisat värde | 263 248 | 349 504 |

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Västsvenska Godisgrossisten 559274-0293

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Inköp | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Utgående redovisat värde | 2 100 000 | 2 100 000 |

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Swedbank Depå

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 773 000 | 0 |
| Inköp | 500 000 | 773 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 273 000 | 773 000 |
| Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp | -363 | 0 |
| Utgående ackumulerade uppskrivningar | -363 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 1 272 637 | 773 000 |

Not 6 Ställda säkerheter

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Belånade kundfordringar | -3 136 | 2 303 725 |
| Generell Borgen Västsvenska Godisgrossisten AB (55 | 1 000 000 | 0 |
| | 996 864 | 2 303 725 |

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Göteborg 2022-10-26

Mazen Makdesi Aphram
Mazen Makdesi Aphram
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-10-26

A2 Revision i Göteborg AB

Xuan Tu
Xuan Tu
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Partihallarnas Konfektyrer AB

Org.nr 556891-2223

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Partihallarnas Konfektyrer AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Partihallarnas Konfektyrer ABs finansiella ställning per den 2021-12-31 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 Partihallarnas Konfektyrer 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret. Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Partihallarnas Konfektyrer AB för räkenskapsåret 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Partihallarnas Konfektyrer AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

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

Anmärkingar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp vare sig redovisat eller betalt avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt.

Det har förekommit brister i den interna kontrollen avseende bokföring och avstämning av balanskonton.

Detta har åtgärdats vid bokslutsarbetet.

Göteborg 2022-10-27

a2 revision i Göteborg AB

Xuan Tu

Xuan Tu

Auktoriserad revisor

Partihallarnas Konfektyrer AB, Org.nr 556891-2223