

ÅRSREDOVISNING

2021-01-01--2021-12-31

för

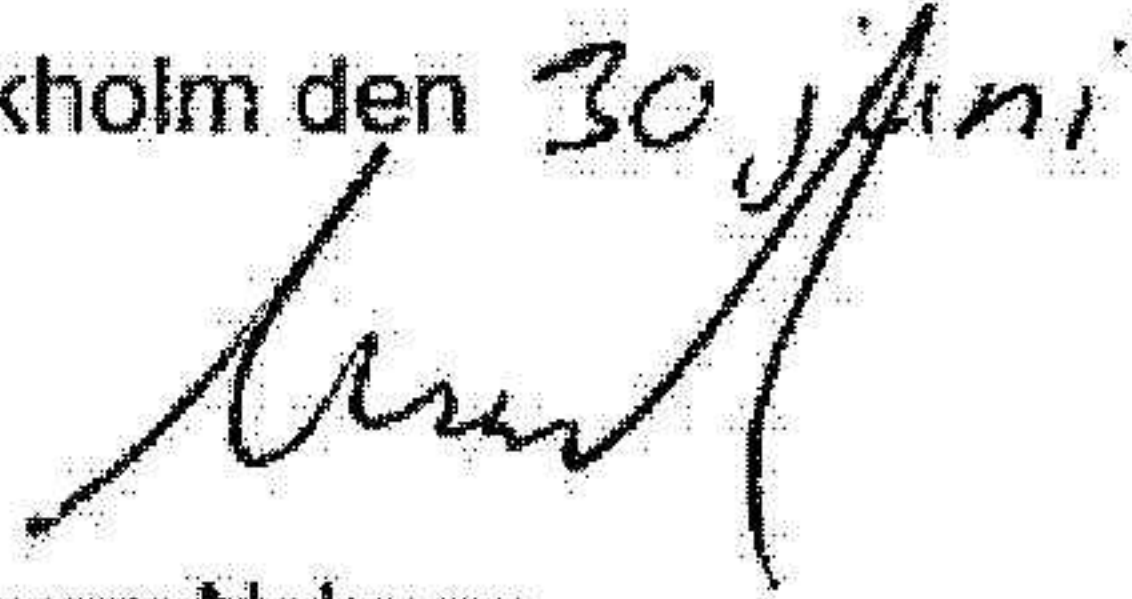
Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändring i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för företaget har fastställts på årsstämman den 30 juni 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 30 juni


Andreas Nyberg
Styrelseledamot

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

ÅRSREDOVISNING FÖR CASTELLI 1892 SCANDINAVIA AB

Styrelsen och verkställande direktören för Castelli 1892 Scandinavia AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01–2021-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är att bedriva handel med livsmedel med huvudsaklig inriktning mot italiensk ost producerad i moderbolagets anläggningar i Italien och övriga Europa.

Företagets kundgrupp är de ledande detaljhandelskedjorna liksom storhushållsgrossisterna inom Norden. Försäljningen av ostar sker dels under det egna varumärket men även under kundernas egna varumärken, s.k. private label.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Nouva Castelli S.p.A, org nr 01357320355, med säte i Reggio Emilia, Italien.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets nettoomsättning visar en något ökad tillväxt mot föregående år, men ökade priser på handelvaror har påverkat rörelseresultatet negativt under 2021. Utöver de generella stöd som getts till svenskt näringsliv, såsom sjukkostnader och arbetsgivaravgifter, har företaget inte sökt eller erhållit några andra stöd för Covid - 19 under 2021.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Jämförelsesiffror presenteras enligt nedan:

(Tkr)	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	302 162	282 384	295 198	258 185
Rörelseresultat	-2 340	11 967	17 694	10 604
Resultat e. finansiella poster	-2 055	10 741	17 677	10 604
Balansomslutning	59 006	39 765	58 666	55 162
Soliditet ⁽¹⁾	38,6%	63,0%	45,4%	23,0%
Medelantal anställda	3	3	3	3

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med Justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Castellis verksamhet och resultat påverkas av en rad omvärldsfaktorer. För att minimera och hantera de risker som verksamheten påverkas av pågår en löpande process för att identifiera alla förekommande risker för att bedöma lämpligt hanteringsätt. Koncernen står både inför marknadsrelaterade, rörelserelaterade, affärsrättsliga samt finansiella risker.

Marknadsrelaterade och rörelserelaterade risker

Kortsiktiga faktorer

- Förändring av råvarupriser och valutor.
- Konkurrenternas agerande och prissättning.
- Förändring av kundbeteende under kriser.
- Hälsotrender och konsumenternas mottagande av nya produkter.
- Ökad marknadsandel för private label i detaljhandeln.

Långsiktiga faktorer

- Förmågan att hållbart realisera bolagets affärsidé, vision och strategi genom innovativa produkter och starka varumärken och effektiva processer.
- Förmågan att hantera effekterna av klimatförändringar.
- Långsiktig konkurrenssituation på marknaden och utökad marknadsandel i övriga Sverige.
- Förmågan att utveckla och bibehålla relationer med kvalificerade leverantörer.

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

Strategiska och affärsmässiga risker

Castelli arbetar löpande med att upprätthålla ett effektivt internt kontrollsystem vilket medverkar till att säkerställa kvaliteten i finansiell rapportering samt beslutsunderlag för att reducera strategiska och affärsmässiga risker. Det säkrar även att koncernen lever upp till lagar och förordningar.

Finansiella risker

Castelli arbetar löpande med att balansera sin kapital- och finansieringsrisk genom att prognostisera och övervaka kortsiktigt och långsiktigt kassaflöden samt att minimera kapital bundet i rörelsekapitalet. Det övergripande målet är att säkra en kapitalstruktur som gynnar en långsiktig lönsam tillväxt. Mot bakgrund att koncernens verksamhet bedrivs med god lönsamhet är bolagets finansiella ställning betryggande. Styrelsens uppfattning är att bolagets finansierings- och kapitalstruktur inte hindrar koncernen att fullgöra sina förpliktelser på kort- respektive lång sikt, inte heller att genomföra erforderliga investeringar.

Förväntad framtida utveckling

Under 2022 förväntas viss tillväxt.

Som ett led i det geopolitiska läget i världen samt global brist på vissa varor har företaget under början av 2022 sett en större inflation än på många år samt stora prisökningar på råvaror och vissa omkostnader. Detta speglar utvecklingen företaget ser generellt på svenska marknaden och företaget anpassar sig löpande till detta. Hur detta kommer utvecklas sig för hela 2022 är svårt att förutsäga.

Forskning och utveckling

Koncernens forskning och utvecklingsavdelning är förlagd inom den globala Castelli koncernen

Personal

Att våra medarbetare mår bra är av stor betydelse. Castelli vill främja en hälsosam livsstil hos personalen

Förslag till vinstdisposition (tkr)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	22 878
Årets resultat	-163
	<u>22 715</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

22 715
<u>22 715</u>

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

7

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

2022071405625

RESULTATRÄKNING (Tkr)	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5, 6	302 162	282 384
Övriga rörelseintäkter		511	8
		302 673	282 392
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	6	-281 332	-248 535
Övriga externa kostnader	7, 8	-16 878	-14 824
Personalkostnader	9	-4 289	-4 553
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	13	-2 514	-2 513
Rörelseresultat		-2 340	11 967
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	10	309	-1 158
Räntekostnader och liknande kostnader	11	-24	-68
Resultat efter finansiella poster		-2 055	10 741
Bokslutsdispositioner	12		
Lämnat koncernbidrag		-804	0
Förändring av periodiseringsfond		2 696	-2 696
Resultat före skatt		-163	8 045
Skatt på årets resultat	13	0	-1 731
ÅRETS RESULTAT		-163	6 314

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

2022071405626

BALANSRÄKNING	Not	2021-12-31	2020-12-31
(Tkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Mjukvara	14	49	0
Goodwill	15	0	2 487
		<u>49</u>	<u>2 487</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	16	20	0
		<u>20</u>	<u>0</u>
Summa anläggningstillgångar		69	2 487
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		3 427	3 799
		<u>3 427</u>	<u>3 799</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		27 047	27 065
Fordringar hos koncernföretag		24 416	0
Skattefordringar		3 964	811
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	84	204
		<u>55 511</u>	<u>28 080</u>
Kassa och bank		0	5 399
Summa omsättningstillgångar		58 938	37 278
SUMMA TILLGÅNGAR		59 006	39 765

2

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

2022071405627

BALANSRÄKNING	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		60	60
		<u>60</u>	<u>60</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		22 878	16 563
Årets resultat		-163	6 314
		<u>22 715</u>	<u>22 877</u>
Summa eget kapital		22 775	22 937
Obeskaffade reserver			
Periodiseringsfond	18	0	2 696
		<u>0</u>	<u>2 696</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		311	1 741
Skulder till koncernföretag		31 700	8 445
Övriga kortfristiga skulder		1 811	1 624
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	2 409	2 322
		<u>36 231</u>	<u>14 132</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		59 006	39 765

2

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

**RAPPORT ÖVER
FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL**
(Tkr)

	Not	<i>Bundet eget kapital</i>			<i>Fritt eget kapital</i>			Summa eget kapital
		Aktie- kapital	Uppskriv- nings fond	Reserv- fond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2021		60	0	0	0	16 563	6 314	22 937
Disposition av föregående års resultat						6 314	-6 314	0
Årets resultat							-163	-163
Utgående balans per 31 december 2021		60	0	0	0	22 877	-163	22 774

2021; Aktiekapital 600 aktier á kvotvärde 100 kronor. 2020; Aktiekapital 600 aktier á kvotvärde 100 kronor.

2

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

2022071405629

KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

Not

2021-01-01

2020-01-01

2021-12-31

2020-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

-2 340

11 967

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:

Avskrivningar

2 514

2 513

Erhållen ränta

309

0

Erlagd ränta

-24

-1 226

Betald inkomstskatt

-3 153

-6 412

Kassaflöde från den löpande verksamheten före

-2 694

6 842

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av varulager

372

-3 463

Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar

18

4 068

Minskning(+)/ökning(-) av fordringar till koncernbolag

-25 220

0

Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar

120

-75

Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder

-1 430

1 160

Minskning(-)/ökning(+) av skulder till koncernbolag

23 255

-15 150

Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder

274

-51

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-5 305

-6 669

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar

-94

0

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-94

0

Finansieringsverksamheten

Erhållet koncernbidrag

0

Utbetald utdelning

0

-10 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

0

-10 000

Årets kassaflöde

-5 399

-16 669

Likvida medel vid årets början

5 399

22 068

Likvida medel vid årets slut

0

5 399

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

NOTER

Not 1 Allmän information

Castelli 1892 Scandinavia AB med organisationsnummer 556910-6544, är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Företagets verksamhet är att bedriva handel med livsmedel med huvudsaklig inriktning mot italiensk ost producerad i moderbolagets anläggningar i Italien och övriga Europa.

Moderföretag i den största koncernen som Castelli 1892 Scandinavia AB är dotterföretag till är B.S.A., 557 350 253 00034, 33 avenue de Maine, Tour Maine Motparnasse, Paris. Moderföretag i den minsta koncernen som Castelli 1892 Scandinavia AB är dotterföretag till är Nouva Castelli S.p.A, org.nr. 01357320355, med säte i Reggio Emilia, Italien.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Castelli 1892 Scandinavia ABs intäkter består i huvudsak av försäljning av färdigvara till storhushåll via egna försäljningskanaler och grossistled.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, vamed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller utövar någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas. Försäljning av tjänster sker främst till bolag inom den egna koncernen.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Leasetagare

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell skatt för perioden

Aktuell skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 3-10 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Goodwill

Goodwill redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod.

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först-in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp, tillverkning samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick. I anskaffningsvärdet för en egentillverkad tillgång ingår, utöver sådana kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången, en skälig andel av indirekta tillverkningskostnader.

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Bolagets kassamedel och disponibla tillgodohavanden ingår i en nordisk koncerncentral cashpool och klassificeras därför som kortfristig fordran eller skuld mot koncernbolag.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden och det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga bedömningar vid tillämpning av Castelli 1892 Scandinavia ABs redovisningsprinciper

I följande avsnitt beskrivs de viktigaste bedömningar, förutom de som innefattar uppskattningar (se ovan), som företagsledningen har gjort vid tillämpningen av företagets redovisningsprinciper och som har den mest betydande effekten på de redovisade beloppen i de finansiella rapporterna.

Reserv för osäkra kundfordringar

Bolaget gör vid varje årsbokslut en individuell bedömning av kundfordringar för att reservera för de där bedömningen är att full betalning inte kommer att erhållas. Fordringar som skickats till kreditinstitutet som arbetar med indrivning reserveras för. Reservering sker normalt med 100% av den utestående fordran.

Not 4 Finansiella instrument

Finansiella instrument är varje form av avtal som ger upphov till en finansiell tillgång, finansiell skuld eller ett eget kapital-instrument i ett annat företag. Detta omfattar i bolagets fall likvida medel, koncerninterna lånefordringar, kundfordringar, leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder. En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

2022071405634

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är factoring som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknas vid anskaffningstidpunkten. Per balansdagen finns det inga väsentliga skillnader anskaffningsvärde och upplupet anskaffningsvärde för koncernens lånefordringar varför ingen justering skett. Kundfordringar har normalt en kort förväntad löptid och redovisas därför till nominellt belopp utan diskontering. Kundfordringar redovisas till det belopp som beräknas inflyta, d v s efter avdrag för nedskrivningar baserade på individuell prövning per kund. Sådana nedskrivningar redovisas i rörelsens kostnader i årets resultat.

Andra finansiella skulder

Skulder till kreditinstitut, leverantörsskulder och andra skulder ingår i denna kategori. Låneskulder värderas till upplupet anskaffningsvärdet, netto efter transaktionskostnader. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades då skulden togs upp. Det innebär att över- och undervärden liksom direkta emissionskostnader periodiseras över skuldens löptid. Långfristiga låneskulder har en förväntad löptid längre än ett år och kortfristiga låneskulder har en löptid kortare än ett år. Per balansdagen finns det inga väsentliga skillnader anskaffningsvärde och upplupet anskaffningsvärde för koncernens låneskulder varför ingen justering skett. Leverantörsskulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Leverantörsskulder har dock en kort förväntad löptid varför de vanligtvis värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats efter balansdagskurs, varvid realiserade kurseffekter resultatförts.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Bolagets kassamedel och disponibla tillgodohavanden ingår i en nordisk koncerncentral cashpool och klassificeras därför som kortfristig fordran eller skuld mot koncernbolag.

Ø

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per geografisk marknad	2021	2020
Sverige	112 064	106 228
Norge	56 970	50 773
Danmark	69 071	59 211
Finland	64 057	65 739
Polen	0	167
Frankrike	0	266
Summa	302 162	282 384

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2021	2020
Inköp	100,0%	100,0%

Not 7 Upplysning om ersättning till revisorn

Ernst & Young AB 2021, Mazars 2020 revisionsuppdrag	130	180
Grant Thornton skatterådgivning	9	9
Summa	139	189

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Not 8 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende produktionsutrustning. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 189 Tkr (175 Tkr). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	2021	2020
Inom ett år	10	108
Senare än ett år men inom fem år	0	30
Senare än fem år	0	0
Summa	10	138

Not 9 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2021		2020	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
	3	2	3	2
Totalt	3	2	3	2

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

2022071405636

	2021-12-31	2020-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen		
Män:		
styrelseledamöter	2	3
andra personer i företagets ledning inkl VD	2	2
Totalt	4	5

Löner, andra ersättningar m m	2021		2020	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
	2 726	1 026 (507)	3 040	1 185 (552)
Totalt	2 726	1 026 (507)	3 040	1 185 (552)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	2021		2020	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
	1 051 (150)	1 675	1 498 (190)	1 542
Totalt	1 051 (150)	1 675 (0)	1 498 (190)	1 542 (0)

Pensioner

Företagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 507 Tkr.

Företagets pensionskostnader avser 326 Tkr (161Tkr) gruppen styrelse och VD. Företagets utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 (0).

Avtal om avgångsvederlag

För företagets VD, gäller vid uppsägning från företagets sida, en uppsägningstid om 6 månader.

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	2021	2020
Ränteintäkter	309	-1 158
Summa	309	-1 158

Not 11 Räntekostnader och liknande kostnader

	2021	2020
Räntekostnader	-24	-68
Summa	-24	-68

2

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

Not 12 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Lämnat koncernbidrag	-804	0
Förändring av periodiseringsfond	2 696	-2 696
Summa	1 892	-2 696

Not 13 Skatt på årets resultat

	2021	2020
Aktuell skatt	0	-1 731
Skatt på årets resultat	0	-1 731

Avstämning årets skattekostnad

	2021	2020
Redovisat resultat före skatt	-163	8 045
Skatt beräknad med skattesats 20,6 %	34	-1 722
Ej avdragsgilla kostnader avseende personalrelaterade poster	-4	-6
Schablonmässig ränteintäkt på periodiseringsfond	-3	0
Schablonmässig kostnad Pfond	-22	0
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-5	-3
Summa	0	-1 731
Årets redovisade skattekostnad	0	-1 731

Not 14 Mjukvara

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	0
Inköp	72	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	72	0
Ingående avskrivningar enligt plan	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-23	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-23	0
Utgående planenligt restvärde	49	0

Not 15 Goodwill

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 437	12 437
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 437	12 437
Ingående avskrivningar	-9 950	-7 462
Årets avskrivningar enligt plan	-2 487	-2 488
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 437	-9 950
Utgående planenligt restvärde	0	2 487

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	169	169
Årets anskaffningar	23	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	192	169
Ingående avskrivningar enligt plan	-169	-144
Årets avskrivningar enligt plan	-3	-25
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-172	-169
Utgående planenligt restvärde	20	0

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda leasingavgifter	4	11
Övriga poster	80	193
Summa	84	204

Not 18 Periodiseringsfond

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiseringsfond, inkomstår 2020	0	2 696
Summa	0	2 696

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner		340
Upplupna semesterlöner	273	381
Upplupna sociala avgifter	147	197
Upplupna personalrelaterade kostnader	113	197
Övriga poster	1 876	1 207
Summa	2 409	2 322

Not 20 Likvida medel i kassaflödet

	2021-12-31	2020-12-31
Kassamedel	0	5 399
Summa	0	5 399

Not 21 Uppllysningar om närstående

Transaktioner mellan företaget och dess närstående har skett på marknadsmässiga grunder.

Not 22 Händelser efter balansdagen


Som ett led i det geopolitiska läget i världen samt global brist på vissa varor har företaget under början av 2022 sett en större inflation än på många år samt stora prisökningar på råvaror och vissa omkostnader. Detta speglar utvecklingen företaget ser generellt på svenska marknaden och företaget anpassar sig löpande till detta. Hur detta kommer utvecklas sig för hela 2022 är svårt att förutsäga.

ff

Castelli 1892 Scandinavia AB
556910-6544

Stockholm den 22/6-2022

Andreas Nyberg
Styrelsens ordförande/VD


Hervé Bouchet
Styrelseledamot



Vår revisionsberättelse har avgivits den 22/6-2022
Ernst & Young AB


Martin Henriksson
Auktoriserad revisor

2022071405639

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Castelli 1892 Scandinavia AB, org.nr 556910-6544

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Castelli 1892 Scandinavia AB för räkenskapsåret 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Castelli 1892 Scandinavia ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Castelli 1892 Scandinavia AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2020 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 30 juni 2020 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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 revisionsred 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

2022071405641

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 för Castelli 1892 Scandinavia AB för räkenskapsåret 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Castelli 1892 Scandinavia 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 aktieföretagslagen, 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 aktieföretagslagen.

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 aktieföretagslagen.

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 aktieföretagslagen.

Malmö den 22 juni 2022

Ernst & Young AB

Martin Henriksson
Auktoriserad Revisor