Bolagsverket
2024 -12- 20

20241223080330

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING

för

Menigo Foodservice AB

556044-4647

Räkenskapsåret

2023-07-01 – 2024-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Menigo Foodservice AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 26 november 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 26 november 2024

Jonas Köhler

20241223033931

menigo

En del av Sysco

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING

för

Menigo Foodservice AB

556044-4647

Räkenskapsåret

2023-07-01 – 2024-06-30

Årsredovisningen omfattar	**Sida**
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	5
Koncernens rapport över totalresultat	6
Koncernens balansräkning	7
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	9
Koncernens rapport över kassaflöden	10
Moderföretagets resultaträkning	11
Moderföretagets balansräkning	12
Moderföretagets rapport över förändringar i eget kapital	14
Moderföretagets rapport över kassaflöden	15
Redovisningsprinciper och noter	16

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003332

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten
Verksamheten bedrivs i Sverige genom Menigo Foodservice AB (556044-4647) och dess dotterbolag. Menigo verkar inom foodservice med inriktning på restaurang, storkök samt servicehandel.

Menigos ambition är att förenkla vardagen för våra kunder genom att erbjuda ett av marknadens bredaste sortiment av mat, dryck och restaurangutrustning för restauranger, storkök och servicehandel. Leveranser sker dagligen av råvaror och produkter från lager i Stockholm, Strängnäs, Göteborg, Malmö och Sundsvall, samt importlager för frukt och grönt i Helsingborg.

Finansiell utveckling under verksamhetsåret
Koncernens omsättning under räkenskapsåret 2022/2023 uppgick till 9 017 mkr (8 369 mkr) med ett bruttoresultat på 704 mkr (678 mkr). Resultatet för räkenskapsåret uppgick till -67 mkr (94 mkr).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Restaurangmarknaden, och därmed koncernens verksamhet, har under räkenskapsåret påverkats av högre inköpspriser avseende varuinköp och ökade bränsle- och transportkostnader som effekter av den högre inflationen och svagare kronan.

Två större transformationsprojekt har beslutats och startats upp under räkenskapsåret. Det första projektet är en ny distributionslösning i västra Sverige med ett nytt lager i Landvetter, Göteborg. Landvetter-lagret beräknas kunna tas i bruk under våren 2025. Det andra större projektet är att uppgradera koncernens tekniska plattform och affärssystem. Nya systemlösningar beräknas implementeras löpande under hösten 2024 och kommande år. De affärsdrivna och Syscokoncern drivna transformationsprojekten har belastat resultatet under verksamhetsåret och är av engångskaraktär.

Menigo och hållbarhet
Hållbarhetsarbete är en övergripande uppgift inom hela Menigo-koncernen. Hållbarhetsarbetet syftar till att agera på ett sätt så att dagens behov tillfredsställs samtidigt som nästa generations möjligheter att tillfredsställa sina framtida behov inte äventyras. Menigo har en långtgående hållbarhetsstrategi som årligen rapporteras enligt GRI. Menigo gör även årligen ett klimatbokslut som utförs enligt GHG-standarden av tredje part. Menigo har identifierat 9 väsentliga frågor i sin väsentlighetsanalys (2017) där vi fokuserar vårt arbete. Menigos hållbarhetsstrategi har även tagit FN´s globala mål i beaktan för att säkra att vi bidrar till en global hållbar utveckling som det råder global konsensus kring. Menigo klimatkompenserar baserat på vårt GHG protocol, klimatkompensation används som ett verktyg för att sätta en kostnad på vårt osynliga avfall parallellt med att reducera våra utsläpp mot målet att bli klimatneutrala år 2030.

Grunden för att säkerställa Menigos sociala och etiska ansvar i inköpsarbetet är en uppförandekod, som är en del av affärsöverenskommelsen mellan Menigo och leverantörer, samt ett ansvar Menigo tar. De leverantörer som Menigo samarbetar med ska arbeta på ett ansvarsfullt sätt och följa en långsiktigt hållbar, etisk, social och miljömässig praxis som specificeras i våra varu och leverantörskrav.

Gällande verksamhetens miljö- och kvalitetsarbete agerar Menigo professionellt och ansvarsfullt och den långsiktiga ambitionen är att vara bäst i branschen inom detta område. Menigo är certifierade för miljöledningssystemet ISO 14001 kvalitetsledningssystemet BRC Storage & distribution (inklusive wholesale). Menigo använder också kvalitetssystemet HACCP. Att vara certifierade innebär i korthet att Menigo genom ständiga förbättringar höjer kvaliteten och minskar miljöpåverkan, samt att Menigo har oberoende kontroller av efterlevnaden av dessa standarder. Ett ytterligare fokus har varit Menigos hållbarhetsmärkta sortiment. Menigos långsiktiga mål innebär att 50 procent av den totala försäljningen ska vara hållbarhetsmärkt till år 2030.

I enlighet med ÅRL 6 kap 11 § har bolaget valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapporten som en från årsredovisningen avskild rapport. Hållbarhetsrapporten har överlämnats till revisorn samtidigt som årsredovisningen. Hållbarhetsrapporten finns tillgänglig på vår hemsida.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223203335

Menigo och egna märkesvaror
Menigo har under flera år satsat på ett gediget sortiment inom egna varumärken. Under året har Sysco Brands lanserats på den svenska marknaden. Ca 22% (21%) av Menigos totala försäljning kommer från egna varumärken.

Menigo som branschutvecklare
Som en stor aktör i branschen har Menigo ambitionen att vara med och ta ansvar för branschens utveckling. Menigo stödjer och utvecklar svensk gastronomi genom dotterbolaget Restaurangakademien AB och som partner till Bocuse d'Or, Årets Kock, och White Guide Junior. Sedan 2017 är Menigo huvudparter för Stella-galan, som syftar till att lyfta fram kvinnor inom de yrkeskårer som är verksamma inom professionella kök.

Förväntad framtida utveckling och risker
Den svenska restaurangmarknadens utveckling är osäker främst på grund av osäkerheten i den svenska konjunkturutvecklingen samt marknadsläget med stigande inköpspriser, sviktande privat konsumtion och den generella kostnadsutvecklingen. Styrelsens och ledningens bedömning är att hela kommande räkenskapsåret, 2023/2024, kommer att påverkas av hur konjunkturen och därmed den svenska restaurangmarknaden utvecklas. Styrelsen och ledningen bevakar utvecklingen löpande, för att kunna vidta åtgärder för att säkra den finansiella ställningen och långsiktiga resultatet.

Finansiella risker och osäkerhetsfaktorer som kan ha effekt på företagets verksamhet, ställning och resultat återfinns i not 31.

Koncernförhållande
Menigo Foodservice AB (556044-4647), med säte i Stockholm, är moderbolag till följande helägda dotterbolag:

Servicestyckarna i Johanneshov AB	556723–3514
Fruktservice i Helsingborg AB	556216–7550
EKO Fågel fisk och mittemellan AB	556566–6137
Restaurangakademien AB	556321–2850

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223103334

Menigo Foodservice AB
Org nr 556044-4647

Resultat och ställning (tkr)

Koncernen	2024-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2021-06-30	2020-06-30
Nettoomsättning	9 016 775	8 369 129	7 038 127	5 516 303	6 313 690
Resultat före avskr. och fin post.	201 560	289 276	244 219	50 058	115 685
Rörelseresultat	-45 118	116 084	86 591	-111 293	-92 232
Resultat efter finansiella poster	-69 711	115 707	70 648	-121 996	-96 465
Balansomslutning	2 441 283	2 487 933	2 413 092	2 154 415	2 141 964
Soliditet	18,6%	23,1%	18,4%	15,5%	20,4%

Moderbolaget	2024-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2021-06-30	2020-06-30
Nettoomsättning	8 635 910	7 857 204	6 559 989	5 097 121	5 735 824
Resultat före avskr. och fin post.	10 400	102 579	95 985	-72 441	22 883
Rörelseresultat	-62 929	34 771	41 092	-118 322	-70 483
Resultat efter finansiella poster	-71 174	27 364	-11 346	-129 016	-106 848
Balansomslutning	2 001 282	1 970 001	1 883 459	1 625 510	1 613 361
Soliditet	25,4%	29,2%	26,8%	26,8%	35,0%

Nyckeltalsdefinitioner
Soliditet, Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

Vinstdisposition moderbolaget (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Överkursfond	42 478 232
Balanserade vinstmedel	364 749 717
Årets resultat	-2 488 747
Summa vinstmedel	**404 739 202**

Styrelsen föreslår att vinstmedel disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	404 739 202

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003335

Menigo Foodservice AB
Org nr 556044-4647

RESULTATRÄKNING - KONCERNEN

Belopp i tkr	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Bruttoförsäljning		9 166 506	8 522 380
Punktskatter		-149 730	-153 250
Nettoomsättning	**4**	**9 016 775**	**8 369 129**
Kostnad sålda varor	6,7	-8 313 169	-7 690 674
Bruttoresultat		**703 606**	**678 455**
Försäljningskostnader	6	-350 624	-311 990
Administrationskostnader	6	-454 410	-309 320
Övriga rörelseintäkter	8	56 310	58 939
Rörelseresultat	**9,10,16,26**	**-45 118**	**116 084**
Finansiella intäkter		7 970	23 651
Finansiella kostnader		-32 563	-24 028
Finansnetto	**11**	**-24 593**	**-377**
Resultat efter finansiella poster		**-69 711**	**115 707**
Resultat före skatt		**-69 711**	**115 707**
Skatt	13	2 824	-21 796
Årets resultat		**-66 887**	**93 910**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003336

Menigo Foodservice AB
Org nr 556044-4647

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT - KONCERNEN

Belopp i tkr	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Årets resultat		**-66 887**	**93 910**
Övrigt totalresultat			
Poster som inte ska att återföras över resultaträkningen			
Aktuariell vinst/förlust av pensioner	26	-68 230	66 862
Skatt på aktuariell vinst/förlust av pensioner		14 055	-13 774
Övrigt totalresultat för året, netto efter skatt		**-54 175**	**53 088**
Summa totalresultat för året		**-121 062**	**146 998**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223083337

BALANSRÄKNING - KONCERNEN

Belopp i tkr	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Goodwill	14	76 709	106 904
Balanserade utvecklingsutgifter	14	101 060	151 034
Kundlistor	14	1 571	17 274
Varumärken	14	6 680	23 565
Fastigheter	15,16	317 795	387 351
Förbättringsarbeten på annans fastighet	15	82 574	37 077
Maskiner och inventarier	15,16	182 936	112 603
Övriga långfristiga fordringar	18,30	48 949	56 141
Andra långfristiga värdepappersinnehav	30	3 245	2 400
Derivatinstrument	19,30	1 347	6 045
Uppskjutna skattefordringar	13	10 467	1 270
Summa anläggningstillgångar		**833 333**	**901 664**
Färdiga varor och handelsvaror		462 491	464 893
Kundfordringar	20,30,31	857 310	803 390
Aktuella skattefordringar		34 135	13 449
Koncerninterna fordringar		0	122
Övriga kortfristiga fordringar		13 933	12 681
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	188 616	201 553
Likvida medel	22,30	51 465	90 181
Summa omsättningstillgångar		**1 607 950**	**1 586 269**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 441 283**	**2 487 933**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223005838

BALANSRÄKNING - KONCERNEN

Belopp i tkr	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	23	5 000	5 000
Övrigt tillskjutet kapital		42 478	42 478
Balanserat resultat		473 932	434 196
Årets resultat		-66 887	93 910
Summa eget kapital		**454 524**	**575 585**
SKULDER			
Upplåning	25,30,31	262 089	340 534
Uppskjutna skatteskulder	13	14 249	23 661
Pensionsförpliktelser	26	356 362	284 908
Summa långfristiga skulder		**632 700**	**649 103**
Upplåning kortfristig	25,30,31	102 154	85 691
Koncerninterna skulder		23 160	6 424
Leverantörsskulder	30,31	726 199	701 207
Övriga kortfristiga skulder	28	77 573	76 367
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	424 973	393 557
Summa kortfristiga skulder		**1 354 059**	**1 263 246**
Summa skulder		**1 986 759**	**1 912 349**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 441 283**	**2 487 933**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223083339

Menigo Foodservice AB
Org nr 556044-4647

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL - KONCERNEN

Belopp i tkr	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans 2022-07-01	**5 000**	**42 478**	**381 108**	**428 587**	**14 698**	**443 285**
Årets totalresultat						
Årets resultat			93 910	**93 910**	0	**93 910**
Övrigt totalresultat för året			53 088	**53 088**		**53 088**
Summa totalresultat			**146 998**	**146 998**	**0**	**146 998**
Resultat förvärv Ekofisk					-14 698	**-14 698**
Utgående balans 2023-06-30	**5 000**	**42 478**	**528 106**	**575 585**	**0**	**575 585**

Ingående balans 2023-07-01	**5 000**	**42 478**	**528 106**	**575 585**	**0**	**575 585**
Årets totalresultat						
Årets resultat			-66 887	**-66 887**	0	**-66 887**
Övrigt totalresultat för året			-54 175	**-54 175**		**-54 175**
Summa totalresultat			**-121 062**	**-121 062**	**0**	**-121 062**
Utgående balans 2024-06-30	**5 000**	**42 478**	**407 045**	**454 524**	**0**	**454 524**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003340

RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN - KONCERNEN

Belopp i tkr	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-45 118	116 084
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar och nedskrivningar		245 295	159 902
Realisationsresultat anläggningstillgångar		-3 508	17 401
Förändringar i avsättningar		-20 531	5 459
Finansiella leasingavgifter		-17 923	-16 701
Befarade kundförluster		-890	-3 264
Inkuransavdrag		-8 743	-8 834
Övriga ej likviditetspåverkande poster		38 078	-2 027
Derivat		1 347	6 045
Erhållen ränta		7 124	4 502
Betald ränta		-142	-578
Betalda inkomstskatter		-36 471	8 345
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapital		**158 518**	**286 334**
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Ökning/minskning varulager		11 145	-84 255
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-41 049	-21 870
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		58 246	-7 235
Summa förändring av rörelsekapital		**28 342**	**-113 360**
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**186 860**	**172 974**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella tillgångar	14	-32 235	-106 872
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	15	-185 847	-158 947
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		9 698	29 390
Förvärv av dotterbolag		0	-25 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-208 384**	**-261 429**
Finansieringsverksamheten			
Förändring av långfristiga avsättningar		-33 655	-19 872
Utbetalning avseende amortering leasingskuld		16 463	12 743
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-17 192**	**-7 129**
Årets kassaflöde		**-38 716**	**-95 584**
Likvida medel vid årets början		90 181	185 766
Likvida medel vid årets slut	**22**	**51 465**	**90 181**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003341

RESULTATRÄKNING - MODERBOLAGET

Belopp i tkr	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Bruttoomsättning		8 785 640	8 010 455
Punktskatter		-149 730	-153 250
Nettoomsättning	**5**	**8 635 910**	**7 857 205**
Kostnad för sålda varor	6	-7 976 098	-7 291 962
Bruttoresultat		**659 812**	**565 243**
Försäljningskostnader	6	-332 027	-294 700
Administrationskostnader	6	-446 659	-291 799
Övriga rörelseintäkter	8	55 945	56 029
Rörelseresultat	**9,10,27**	**-62 929**	**34 771**
Ränteintäkter och liknande resultatposter		6 841	2 958
Räntekostnader och liknande resultatposter		-15 086	-10 365
Finansnetto	**11**	**-8 245**	**-7 407**
Resultat efter finansiella poster		**-71 174**	**27 364**
Bokslutsdispositioner	12	71 190	26 384
Skatt på årets resultat	13	-2 504	-13 367
Årets resultat*		**-2 489**	**40 381**

* Årets resultat motsvarar årets totalresultat och därför presenteras endast en resultaträkning utan separat rapport för totalresultat.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003342

BALANSRÄKNING - MODERBOLAGET

Belopp i tkr	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter		101 060	151 034
Summa immateriella tillgångar	**14**	**101 060**	**151 034**
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsarbeten på annans fastighet		82 559	36 986
Maskiner och inventarier		153 920	81 190
Summa materiella anläggningstillgångar	**15**	**236 479**	**118 176**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17	127 560	208 751
Andra långfristiga värdepappersinnehav		1 200	1 200
Uppskjutna skattefordringar	13	1 338	2 118
Övriga långfristiga fordringar	18	48 949	54 980
Summa finansiella anläggningstillgångar		**179 047**	**267 050**
Summa anläggningstillgångar		**516 586**	**536 260**
Omsättningstillgångar			
Färdiga varor och handelsvaror		452 340	446 359
Summa varulager		**452 340**	**446 359**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		822 509	757 404
Aktuella skattefordringar		32 845	10 740
Koncerninterna fordringar		78 307	63 852
Övriga kortfristiga fordringar		10 211	7 986
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	178 627	192 269
Summa kortfristiga fordringar		**1 122 499**	**1 032 251**
Kassa och bank	22	-90 143	-44 869
Summa omsättningstillgångar		**1 484 696**	**1 433 741**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 001 282**	**1 970 001**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223083348

BALANSRÄKNING - MODERBOLAGET

Belopp i tkr	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	23	5 000	5 000
Reservfond		1 000	1 000
Fond för utvecklingsutgifter	23	54 007	33 506
Fritt eget kapital			
Överkursfond		42 478	42 478
Balanserat resultat		364 750	405 070
Årets resultat		-2 489	40 381
Summa eget kapital		**464 746**	**527 436**
SKULDER			
Obeskattade reserver	**24**	**54 163**	**59 689**
Avsättningar			
Pensionsförpliktelser	27	316 031	291 836
Summa avsättningar		**316 031**	**291 836**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		641 965	617 405
Koncerninterna skulder		55 814	32 344
Övriga kortfristiga skulder	28	67 310	67 641
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	401 253	373 651
Summa kortfristiga skulder		**1 166 342**	**1 091 041**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 001 282**	**1 970 001**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003944

Menigo Foodservice AB
Org nr 556044-4647

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL - MODERBOLAGET

	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		
Belopp i tkr	**Aktie-kapital**	**Reservfond**	**Fond för utvecklings-kostnader**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt eget kapital**
Ingående balans 2022-07-01	**5 000**	**1 000**	**16 424**	**435 523**	**15 308**	**473 255**
Årets resultat					40 381	**40 381**
Summa totalresultat					**40 381**	**40 381**
Vinstdisposition				15 308	-15 308	0
Fond för utvecklingsutgifter			17 082	-17 082		0
Resultat förvärv Ekofisk				13 800		13 800
Utgående balans 2023-06-30	**5 000**	**1 000**	**33 506**	**447 549**	**40 381**	**527 436**

Ingående balans 2023-07-01	**5 000**	**1 000**	**33 506**	**447 549**	**40 381**	**527 436**
Årets resultat					-2 489	**-2 489**
Summa totalresultat					**-2 489**	**-2 489**
Vinstdisposition				40 381	-40 381	0
Fond för utvecklingsutgifter			20 501	-20 501		0
Fusion Clafra AB				-60 200		-60 200
Utgående balans 2024-06-30	**5 000**	**1 000**	**54 007**	**407 228**	**-2 489**	**464 746**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN - MODERBOLAGET

Belopp i tkr	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-62 930	34 771
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar och nedskrivningar		73 377	67 734
Realisationsresultat anläggningstillgångar		-3 534	0
Förändringar i avsättningar		15 621	23 854
Befarade kundförluster		-1 079	4 348
Inkuransavdrag		-109	-66
Övriga ej likviditetspåverkande poster		4 406	1 366
Erhållen ränta		6 574	2 937
Betald ränta		-138	-560
Betalda inkomstskatter		-23 829	-2 292
förändring i rörelsekapital		**8 359**	**132 092**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital			
Ökning/minskning varulager		-5 872	-86 555
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-67 064	-25 461
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		69 367	4 096
Summa förändring av rörelsekapital		**-3 569**	**-107 920**
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**4 790**	**24 172**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella tillgångar	14	-32 234	-106 872
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	15	-148 722	-42 902
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		87 222	-4 261
Förvärv av dotterbolag		0	-25 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-93 734**	**-179 035**
Finansieringsverksamheten			
Förändring av långfristiga avsättningar		43 672	58 828
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**43 672**	**58 828**
Årets kassaflöde		**-45 272**	**-96 035**
Likvida medel vid årets början		-44 869	51 166
Likvida medel vid årets slut	**22**	**-90 143**	**-44 869**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003345

20241223003346

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU. Vidare har Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner samt Årsredovisningslagen tillämpats.

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet Moderbolagets redovisningsprinciper. Moderbolaget har upprättat sin årsredovisning enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer.

Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören den 26 november 2024. Koncernens resultat- och balansräkning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 26 november 2024.

Värderingsgrunder

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden, förutom derivatinstrument och kapitalförsäkringar, vilka värderas till verkligt värde via resultaträkningen.

Koncernen har i enlighet med undantagsreglerna för icke noterade företag valt att inte tillämpa IAS 33 Resultat per aktie och IFRS 8 Rörelsesegment.

Valuta

Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan för moderbolaget och för koncernen. Samtliga belopp redovisas i tusentals kronor (tkr) om inte annat anges. Uppgifterna inom parentes avser föregående år.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

För att upprätta finansiella rapporter krävs å ena sidan bedömningar vid tillämpning av redovisningsprinciper och å andra sidan uppskattningar vid värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningar och antaganden baseras på historiska erfarenheter samt andra faktorer som bedöms vara relevanta. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet och jämförs mot faktiskt utfall. Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs närmare i not 3.

Klassificering

Anläggningstillgångar består av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen. Långfristiga skulder består av belopp som förfaller till betalning först efter mer än tolv månader efter balansdagen samt andra belopp för vilka bolaget har en ovillkorlig rätt att skjuta upp betalningen till en tidpunkt som ligger mer än tolv månader efter balansdagen. Andra tillgångar och skulder redovisas som omsättningstillgång respektive kortfristig skuld.

Konsolideringsprinciper

Dotterbolag

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Menigo Foodservice AB och de företag över vilka moderföretaget har bestämmande inflytande. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har vid behov justerats för att överensstämma med koncernens redovisningsprinciper.

När moderföretaget förlorar bestämmande inflytande över ett dotterföretag, beräknas vinsten eller förlusten vid avyttringen som skillnaden mellan i) summan av det verkliga värdet för den erhållna ersättningen och det verkliga värdet av eventuellt kvarvarande innehav och ii) de tidigare redovisade värdena för dotterföretagets tillgångar (inklusive goodwill), och skulder och eventuellt innehav utan bestämmande inflytande.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223103347

Transaktioner som elimineras vid konsolidering
Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter eller kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer från koncerninterna transaktioner elimineras i sin helhet vid upprättandet av koncernredovisningen.

Orealiserade vinster som uppkommer från transaktioner med intressebolag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i bolaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns något nedskrivningsbehov.

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. Valutakursvinster och förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i rörelseresultatet i resultaträkningen. Övrig finansiell omvärdering till balansdagens kurs, redovisas med effekt inom finansiella poster.

Intäkter från avtal med kunder

Intäktsredovisning kräver bedömning av fakta och förhållanden i respektive avtal samtidigt som legala aspekter måste beaktas. Bedömningarna omfattar främst identifiering av ett eller flera separata prestationsåtaganden, bedömningar av eventuella förväntade rörliga ersättningar samt huruvida intäkt ska redovisas över tid eller vid en tidpunkt och vid vilken tidpunkt intäkten ska redovisas. Följande principer tillämpas för respektive intäktsström.

Handelsvaror
Intäkter från försäljning av handelsvaror redovisas vid en tidpunkt då kontroll av varorna överförts till kunden, vilket normalt inträffar när varorna levererats. Intäkter redovisas baserat på priset i avtalet, vilket normalt är ett fast pris. Rörliga delar, såsom till exempel volymrabatter, reducerar redovisad intäkt. Historiska data används för att uppskatta rabatternas förväntade värde och intäkten redovisas endast i den utsträckning som det är mycket sannolikt att en väsentlig återföring inte uppstår. En skuld redovisas för förväntade volymrabatter i förhållande till försäljningen till och med balansdagen. Fakturering sker normalt vid leveranstidpunkten och kredittiden är vanligtvis kort, varför ingen finansieringskomponent finns. Betalningsvillkoren är som standard mellan 10-30 dagar.

Övriga intäkter
Övriga intäkter avser reklam- och marknadsintäkter samt andra övriga intäkter. Dessa intäkter kan redovisas såväl över tid som vid en tidpunkt baserat på när kontrollen överförs från Menigo till kund.

Finansieringskomponenter
Koncernen förväntar sig inte att ha några avtal där tiden mellan överlämningen av varorna eller tjänsterna till kunden och betalningen från kunden överstiger ett år. Till följd av detta, justerar koncernen inte transaktionspriset för effekterna av en betydande finansieringskomponent.

Skatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i årets resultat utom då underliggande transaktion redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat respektive i eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare år.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att kunna utnyttjas. Uppskjutna skattefordringar och skulder kvittas när det finns legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänför sig till skatter debiterade av en och samma skattemyndighet och

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003348

avser antingen samma skattesubjekt eller olika skattesubjekt, där det finns en avsikt att reglera saldona genom nettobetalningar.

Finansiella instrument

Koncernen klassificerar sina finansiella tillgångar och skulder i följande kategorier; finansiella tillgångar och skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen samt finansiella tillgångar och skulder som redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången eller skulden förvärvades.

Finansiella tillgångar och skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar och skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella instrument som innehas för handel. Derivatinstrument klassificeras som att de innehas för handel om de inte är identifierade som säkringar. Koncernen klassificerar derivatinstrument (valutaterminer) i denna kategori.

Finansiella tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde

Övriga fordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. Koncernens ”övriga fordringar och kundfordringar” utgörs av kundfordringar, likvida medel samt de finansiella instrument som redovisas bland övriga fordringar.

Övriga finansiella skulder

Koncernens upplåning, leverantörsskulder och den del av övriga kortfristiga skulder som avser finansiella instrument klassificeras som övriga finansiella skulder.

Upplåning redovisas inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

Kvittning av finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen, endast när det finns en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och en avsikt att reglera dem med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Nedskrivning finansiella instrument

Koncernen bedömer vid varje rapportperiods slut de framtida förväntade kreditförlusterna för återstående löptid för alla finansiella instrument för vilka det har skett betydande ökning av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället. Koncernen bedömer alltid att kreditrisken för en finansiell tillgång har ökat betydligt sedan det första redovisningstillfället när avtalsenliga betalningar är förfallna till betalning med mer än 30 dagar. Koncernens finansiella tillgångar för vilka förväntade kreditförluster bedöms utgörs i allt väsentligt av kundfordringar och andra långfristiga fordringar.

På balansdagen värderar koncernen förlustreserven för ett finansiellt instrument till ett belopp som motsvarar den förväntade förlusten över hela kundfordringens livslängd. Kundfordringar grupperas baserat på fördelade kreditriskegenskaper och förfallna dagar. Om koncernen har värderat en förlustreserv för ett finansiellt instrument till ett belopp som motsvarar de förväntade kreditförlusterna för återstående löptid under den föregående rapporteringsperioden, men avgör på nuvarande balansdag att detta inte längre uppfylls, beräknar koncernen en förlustreserv till ett belopp som motsvarar den förväntade förlusten över kundfordringens livslängd på nuvarande balansdag.

Koncernen redovisar det belopp av förväntade kreditförluster (eller återläggning) som krävs för att justera förlustreserven på balansdagen till det belopp som ska redovisas i enlighet med denna standard som en nedskrivningsvinst eller -förlust i resultatet. Koncernen tillämpar i enlighet med reglerna i IFRS 9 en förenklad metod för nedskrivningsprövning av kundfordringar. Förenklingen innebär att reserven för förväntade kreditförluster beräknas baserat på förlustrisken för hela fordrans löptid och redovisas när fordran redovisas första gången.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223103349

Derivatinstrument
Derivatinstrument redovisas i balansräkningen på affärsdagen och värderas till verkligt värde, både initialt och vid efterföljande omvärderingar. Den vinst eller förlust som uppkommer vid omvärdering redovisas i resultaträkningen då kraven för säkringsredovisning inte uppfylls. Realiserade valutaterminskontrakt redovisas som en del av kostnad sålda varor.

Hela det verkliga värdet på ett derivatinstrument klassificeras som anläggningstillgång eller långfristig skuld när den säkrade postens återstående löptid är längre än 12 månader, och som omsättningstillgång eller kortfristig skuld när den säkrade postens återstående löptid understiger 12 månader. Derivatinstrument som innehas för handel klassificeras alltid som omsättningstillgångar eller kortfristiga skulder.

Likvida medel
I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, kassa och banktillgodohavanden.

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

Varje del av en materiell anläggningstillgång med ett anskaffningsvärde som är betydande i förhållande till tillgångens sammanlagda anskaffningsvärde skrivs av separat. Avskrivningar görs linjärt enligt följande:

Förbättringsarbeten på annans fastighet:	Hyreskontraktets längd
Kontorsinventarier:	5 år
Övriga maskiner/inventarier:	5 år
Lastbilar:	8 år
Lagerinventarier:	3–7 år
Datorer:	3 år

Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperiod prövas vid varje rapportperiods slut och justeras vid behov. En tillgångs redovisade värde skrivs omgående ner till dess återvinningsvärde om tillgångens redovisade värde överstiger dess bedömda återvinningsvärde. Vinster och förluster vid avyttring av en materiell anläggningstillgång fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det redovisade värdet och redovisas i övriga rörelseintäkter respektive övriga rörelsekostnader i resultaträkningen.

Immateriella tillgångar
Goodwill
Goodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet av det förvärvade dotterföretagets identifierbara nettotillgångar vid förvärvstillfället.

Balanserade utvecklingskostnader
Utgifter för utveckling förekommer främst avseende utveckling av system och redovisas som en tillgång i balansräkningen, om applikationen är tekniskt eller kommersiellt användbar och koncernen bedöms kunna uppbringa erforderliga resurser att fullfölja utvecklingen och däref-ter använda den immateriella tillgången. Det redovisade värdet inkluderar samtliga direkt hänförbara utgif-ter; framför allt köpta tjänster och nedlagd tid av egen personal.

Övriga immateriella tillgångar
Förvärvade programvarulicenser aktiveras på basis av de kostnader som uppstått då den aktuella programvaran förvärvats och satts i drift. Den bedömda nyttjandeperioden bedöms uppgå till 3–5 år och avskrivningar sker linjärt över denna tid. Utgifter för underhåll av programvara kostnadsförs när de uppstår.

Leasingavtal
Nedan beskrivs Menigos principer för redovisning av leasingavtal i egenskap av leasetagare.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223103539

Ett avtal är, eller innehåller, ett leasingavtal om avtalet överlåter rätten att under en period bestämma över användningen av en identifierad tillgång i utbyte mot ersättning. Menigos leasingavtal utgörs främst av fordon och hyra av kontor och andra lokaler.

Leasingskulden – som delas upp i långfristig och kortfristig del – värderas initialt till nuvärdet av återstående leasingavgifter under den bedömda leasingperioden. Leasingperioden utgörs av den ej uppsägbara perioden med tillägg för ytterligare perioder i avtalet om det vid inledningsdatumet bedöms som rimligt säkert att dessa kommer att nyttjas.

Leasingavgifterna diskonteras normalt med leasingavtalets implicita ränta. Skuldens värde ökas med räntekostnaden för respektive period och reduceras med leasingbetalningarna. Räntan redovisas i resultaträkningen. De leasade tillgångarna specificeras per tillgångsslag i noten för leasing, se not 16.

Leasingskulden för lokaler och mark med hyra som indexuppräknas beräknas på den hyra som gäller vid respektive rapportperiods slut. När hyresnivån räknats upp med index justeras skulden, baserat på den nya hyresnivån, med motsvarande justering av nyttjanderättens redovisade tillgångsvärde. På motsvarande sätt justeras skuldens och tillgångens värde i samband med att ombedömning sker av leasingperioden. Detta sker i samband med att sista uppsägningsdatumet inom tidigare bedömd leasingperiod för lokalhyresavtal har passerats.

Leasingavtal som har en leasingperiod på 12 månader eller mindre eller med en underliggande tillgång av lågt värde redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut metoden (FIFO). Varulagret består av färdiga varor och handelsvaror. Anskaffningsvärdet består av inköpspris från underleverantörer samt kostnader för tull och frakt. Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten, med avdrag för tillämpliga försäljningskostnader.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Skulder för löner och ersättningar, inklusive icke-monetära förmåner och betald frånvaro, som förväntas bli reglerade inom 12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det belopp som förväntas bli betalt när skulderna regleras. Kostnaden redovisas i takt med att tjänsterna utförs av de anställda.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

För avgiftsbestämda pensionsplaner betalar koncernen avgifter till offentligt eller privat administrerade pensionsförsäkringsplaner på obligatorisk, avtalsenlig eller frivillig basis. Koncernen har inga ytterligare betalningsförpliktelser när avgifterna väl är betalda. Avgifterna redovisas som personalkostnader när de förfaller till betalning. Förutbetalda avgifter redovisas som en tillgång i den utsträckning som kontant återbetalning eller minskning av framtida betalningar kan komma koncernen tillgodo.

Förmånsbestämda pensionsplaner

Den skuld som redovisas i balansräkningen avseende förmånsbestämda pensionsplaner är nuvärdet av den förmånsbestämda förpliktelsen vid rapportperiodens slut minus verkligt värde på förvaltningstillgångarna. Den förmånsbestämda pensionsförpliktelsen beräknas årligen av oberoende aktuarier med tillämpning av den s.k. projected unit credit method. Nuvärdet av den förmånsbestämda förpliktelsen fastställs genom diskontering av uppskattade framtida kassaflöden med användning av räntesatsen för förstklassiga företagsobligationer som är utfärdade i samma valuta som ersättningarna kommer att betalas i med löptider jämförbara med den aktuella pensionsförpliktelsens.

Aktuariella vinster och förluster till följd av erfarenhetsbaserade justeringar och förändringar i aktuariella antaganden redovisas i övrigt totalresultat under den period de uppstår. Kostnader avseende tjänstgöring under tidigare perioder redovisas i resultaträkningen.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003511

Bonusplaner och optionsprogram
Koncernen redovisar en skuld och en kostnad för bonus. Koncernen redovisar en avsättning när det finns en legal förpliktelse eller en informell förpliktelse på grund av tidigare praxis.

Menigos koncernledning deltar i Syscos Corp. incitamentprogram (Long Term incenctive program, LTI) som en del i kompensations paketet med syfte att öka engagemang och lojalitet. Deltagare i incitamentprogrammet tillhandahåller så kallade Restricted Stock Units (RSU). En RSU ger möjlighet att efter tre år erhålla Syscoaktier om vissa villkor är uppfyllda, bland annat anställd inom Menigo.

Moderbolagets redovisningsprinciper
Moderbolaget har upprättat sin årsredovisning enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. RFR 2 innebär att moderbolaget i årsredovisningen för den juridiska personen ska tillämpa samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen, tryggandelagen och med hänsyn tagen till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som ska göras.

Ändrade redovisningsprinciper
Moderbolagets redovisningsprinciper är oförändrade jämfört med föregående års redovisning. Nya eller ändrade IFRS inklusive uttalanden som hittills antagits av IASB men som ännu inte trätt i kraft bedöms inte få någon väsentlig effekt på moderbolagets redovisning.

Andelar i dotterföretag
Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet inkluderas eventuella tilläggsköpeskillingar.
När det finns en indikation på att andelar i dotterföretag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning.

Koncernbidrag
Koncernbidrag som lämnats till eller erhållits från dotterföretag redovisas som bokslutsdisposition i enlighet med alternativregeln.

Leasingavtal
Moderbolaget tillämpar inte IFRS 16 Leasingavtal i enlighet med undantaget som finns i RFR 2. Som leasetagare redovisas leasingavgifter som kostnad linjärt över leasingperioden och således redovisas inte nyttjanderätter och leasingskulder i balansräkning.

Pensionsförpliktelser
Moderbolaget tillämpar inte IAS 19 vad gäller förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med förenklingsregeln i RFR 2. För förmånsbestämda planer där en premie betalas redovisas dessa planer som avgiftsbestämda planer. I de fall där moderbolaget finansierar en förmånsbestämd plan genom skuldföring i egen balansräkning redovisas förpliktelserna som en avsättning. För de planer som omfattas av tryggandelagen ska värdet beräknas baserat på tryggandelagens bestämmelser. För övriga pensionsplaner ska värdet på företagets förpliktelser beräknas med ledning av försäkringstekniska grunder.

Finansiella instrument
Moderbolaget värderar finansiella instrument med utgångspunkt av anskaffningsvärdemetoden enligt ÅRL. Moderbolaget tillämpar metoden i IFRS 9 avseende förväntade kreditförluster.

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Denna innebär att rörelseresultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden samt för eventuella intäkter och kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringsverksamhetens kassaflöden.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223083552

Not 2 Ändrade redovisningsprinciper

Inga förändrade redovisningsprinciper tillämpas jämfört med föregående år.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar av balansposters värden och bedömningar vid tillämpning av redovisningsprinciper utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

Nedskrivningsprövning av goodwill

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill, i enlighet med den redovisningsprincip som beskrivs i avsnittet Nedskrivning av icke-finansiella anläggningstillgångar. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärde. För dessa beräkningar måste vissa uppskattningar göras. Nedskrivningsprövningen genomförs på affärsområdesnivå.
Prövningarna av goodwill har genomförts och påvisar i år inget nedskrivningsbehov.

Pensionsförmåner

Pensionsförpliktelsernas nuvärde är beroende av ett antal faktorer som fastställs på aktuariebasis med hjälp av ett antal antaganden. I de antaganden som använts vid fastställande av nettokostnad (intäkt) för pensioner ingår diskonteringsräntan. Varje förändring i dessa antaganden kommer att inverka på pensionsförpliktelsernas redovisade värde. Koncernen fastställer lämplig diskonteringsränta i slutet av varje år. Detta är den ränta som används för att fastställa nuvärdet av bedömda framtida utbetalningar som förväntas krävas för att reglera pensionsförpliktelserna.

Vid fastställande av lämplig diskonteringsränta beaktar koncernen räntorna för förstklassiga företagsobligationer som är uttryckta i den valuta i vilken ersättningarna kommer att betalas, och som har löptider som motsvarar bedömningarna för den aktuella pensionsförpliktelsen. Andra viktiga antaganden rörande pensionsförpliktelser, som ledningen måste göra i samband med den försäkringstekniska beräkningen av pensionsförpliktelser och pensionskostnader berör förväntad årlig löneökningstakt, förväntad personalomsättning, förväntad återstående tjänstgöringstid och förväntad årlig pensionsuppräkning.

Värdering av underskottsavdrag

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för uppskjutna skattefordringar avseende skattemässiga underskottsavdrag. Dessutom undersöker koncernen ifall det är tillämpligt att aktivera nya uppskjutna skattefordringar avseende årets skattemässiga underskottsavdrag. Uppskjuten skattefordran redovisas endast för underskottsavdrag för vilka det är sannolikt att de kan nyttjas mot framtida skattepliktiga överskott och mot skattepliktiga temporära skillnader.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003353

Not 4 Intäkter från avtal med kunder

Koncernen	2024	2023
Fördelning per land		
Sverige	8 897 846	8 263 573
Övriga marknader	118 929	105 556
	9 016 775	**8 369 129**
Fördelning per tidpunkt		
Vid en tidpunkt	9 016 775	8 369 129
Över tid	0	0
	9 016 775	**8 369 129**
Fördelning typ av intäkt		
Handelsvaror	8 944 878	8 295 583
Övriga intäkter	71 897	73 546
	9 016 775	**8 369 129**

Intäkter från externa kunder kommer från försäljning av mat, dryck och restaurangutrustning för restauranger, storkök och servicehandel.

Not 5 Moderbolagets försäljning/inköp med koncernbolag

Moderföretaget har under året fakturerat dotterföretagen -2 tkr (0 tkr) för koncerngemensamma tjänster.
Moderföretaget har köpt tjänster från koncernföretag uppgående till 0 tkr (0 tkr) avseende inhyrd personal.

Moderföretaget har under året fakturerat dotterföretagen 65 833 tkr (122 520 tkr) för handelsvaror.
Moderföretaget har köpt handelsvaror från koncernföretag uppgående till 817 563 tkr (786 108 tkr).

Not 6 Rörelsens kostnader fördelade på kostnadsslag

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Handelsvaror	7 171 148	6 704 938	6 965 434	6 397 915
Kostnader för ersättningar till anställda	840 153	751 370	821 760	739 177
Av- och nedskrivningar kostnad sålda varor	199 015	128 547	25 698	23 195
Av- och nedskrivningar försäljning	371	304	353	286
Av- och nedskrivningar administration	47 293	44 341	47 279	44 327
Distributionskostnader	381 783	366 901	350 145	335 812
Kostnader för operationell leasing	17 671	3 308	34 309	18 623
Övriga kostnader	460 770	328 877	509 808	337 715
	9 118 204	**8 328 586**	**8 754 784**	**7 897 050**

Not 7 Varulager

Den utgift för varulagret som kostnadsförts i koncernen och ingår i posten Kostnad sålda varor i resultaträkningen uppgår till 7 171 148 tkr (6 704 938 tkr).

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223083354

Not 8 Övriga rörelseintäkter

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Erhållna skadestånd	270	121	67	41
Ersättning för lagerhanteringskostnad	122	110	122	110
Återvunna kundfordringar	5 736	2 684	5 734	2 614
Realisationsvinst vid försäljning anläggningstillgångar	4 052	254	4 034	190
Övriga rörelseintäkter	46 130	55 770	45 988	53 074
	56 310	**58 939**	**55 945**	**56 029**

Not 9 Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavares ersättningar

Kostnader för ersättningar till anställda (inklusive ledande befattningshavare)

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Löner och andra ersättningar m.m.	591 485	525 649	562 156	497 589
Sociala avgifter	217 445	192 942	211 071	187 753
Pensionskostnader, förmånsbestämda planer	5 978	18 916	26 159	8 336
Pensionskostnader, avgiftsbestämda planer	25 246	13 863	22 374	45 499
	840 154	**751 370**	**821 760**	**739 177**

Löner och andra ersättningar samt pensionskostnader för ledande befattningshavare

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Löner och andra ersättningar	16 311	16 919	6 931	7 239
Sociala avgifter	5 834	6 087	2 747	2 731
Pensionskostnader	1 189	957	758	397
	23 334	**23 963**	**10 436**	**10 367**

Medelantalet anställda

	2024		2023	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Moderbolaget	1 217	855	1 119	792
Koncernen totalt*	1 269	897	1 174	838

* Samtliga anställda i Sverige

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003355

Könsfördelning i styrelser och övriga ledande befattningshavare

	2024		2023	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Koncernen				
Styrelseledamöter	9	5	9	5
VD och övriga ledande befattningshavare	4	4	4	4
	13	**9**	**13**	**9**
Moderbolaget				
Styrelseledamöter	6	3	6	3
VD och övriga ledande befattningshavare	1	1	1	1
	7	**4**	**7**	**4**

Not 10 Arvode och kostnadsersättning 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. Allt annat är övriga tjänster.

Koncernen/Moderbolaget	**2024**	**2023**	**2024**	**2023**
Ernst & Young AB				
Revisionsuppdrag	2 601	2 532	2 176	1 961
Andra revisionsbolag				
Övriga tjänster	532	792	464	792
	3 133	**3 324**	**2 640**	**2 753**

Not 11 Finansnetto

Koncernen/Moderbolaget	**2024**	**2023**	**2024**	**2023**
Finansiella intäkter				
Övriga ränteintäkter	7 970	23 651	6 841	2 958
	7 970	**23 651**	**6 841**	**2 958**
Finansiella kostnader				
Räntekostnader på finansiell och operationell leasing	-9 997	-9 798	0	0
Räntekostnader till koncernföretag	-5 902	-1 497	-5 902	-1 497
Ränta pensionsskuld	-11 790	-12 006	-9 014	-8 160
Övriga finansiella kostnader	-4 874	-727	-170	-708
	-32 563	**-24 028**	**-15 086**	**-10 365**
	-24 593	**-377**	**-8 245**	**-7 407**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223103356

Not 12 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget	2024	2023
Förändring av periodiseringsfond	17 302	-17 734
Förändring av avskrivningar utöver plan	-11 777	-1 777
Erhållna koncernbidrag	65 665	45 895
	71 190	**26 384**

Not 13 Skatter

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Aktuell skatt				
Aktuell skatt på årets resultat	0	-13 944	0	-10 960
Justeringar avseende tidigare år	-1 689	134	-1 567	118
	-1 689	**-13 810**	**-1 567**	**-10 842**
Uppskjuten skatt				
Förändring av uppskjutna skattefordringar	-1 119	-10 729	-1 028	-2 618
Förändring av uppskjutna skatteskulder	5 633	2 742	92	92
	4 514	**-7 987**	**-936**	**-2 526**
Inkomstskatt	**2 824**	**-21 796**	**-2 504**	**-13 367**

Avstämning av effektiv skatt

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Resultat före skatt	-69 711	115 707	15	53 748
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6%	14 360	-23 836	-3	-11 072
Skatteeffekter av:				
- Ej skattepliktiga intäkter	647	1 210	634	1 206
- Ej avdragsgilla kostnader	-329	-1 298	-250	-1 024
- Ränta och upplösning av periodiseringsfonder	-464	-149	-381	-70
- Skattemässiga under-/överskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	4 514	-7 986	-936	-2 525
- Tidigare ej redovisade underskottsavdrag som nyttjas för att minska den aktuella skatten	0	1 986	0	0
Skatteeffekt av koncernjusteringar	-14 213	0	0	0
Justering avseende tidigare år	-1 689	8 276	-1 567	118
Skattekostnad	**2 824**	**-21 796**	**-2 504**	**-13 367**

Effektiv skattesats för Koncernen är 4,1% (18,8%) och för Moderföretaget 16 524,7% (24,9%).

Uppskjuten skatt som förväntas återföras har beräknats med användning av den effektiva skattesats som kommer att gälla i Sverige under den aktuella perioden (20,6%).

Aktuariell vinst/förlust på ersättningar efter avslutad anställning uppgår före skatt till -68 230 tkr (66 862 tkr) och skatteeffekten uppgår till 14 055 tkr (-13 774 tkr), vilket ger en effekt efter skatt uppgående till -54 175 tkr (53 088 tkr).

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003357

Uppskjuten skatt i resultaträkningen

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Uppskjuten skattekostnad på temporära skillnader	-1 119	-10 729	-1 028	-2 618
Uppskjuten skatteintäkt på temporära skillnader	5 633	2 742	92	92
	4 514	**-7 987**	**-936**	**-2 526**

De temporära skillnaderna i resultaträkningen för koncernen består av följande

Koncernen	2024	2023
Kapitalförsäkring	571	500
Pensioner	-4 420	-4 991
Internvinst i lager	172	95
Obeskattade reserver	6 036	-4 812
Återlagd goodwill	-3 376	1 196
Återlagda avskrivningar ombyggnad annans fastighet	-1 221	25
	4 514	**-7 987**

Uppskjutna skattefordringar och -skulder fördelas enligt följande

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Uppskjutna skattefordringar				
Uppskjutna skattefordringar som ska utnyttjas efter mer än 12 månader	10 467	1 270	1 338	2 118
Uppskjutna skattefordringar som ska utnyttjas inom 12 månader	0	0	0	0
	10 467	**1 270**	**1 338**	2 118
Uppskjutna skatteskulder				
Uppskjutna skatteskulder som ska utnyttjas efter mer än 12 månader	-14 249	-23 661	0	0
Uppskjutna skatteskulder som ska utnyttjas inom 12 månader	0	0	0	0
	-14 249	**-23 661**	**0**	**0**
	-3 782	**-22 391**	**1 338**	**2 118**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223035S

Förändring i uppskjutna skattefordringar och -skulder under året, som har redovisats i resultaträkningen, utan hänsyn tagen till kvittningar som gjorts inom samma skatterättsliga jurisdiktion

Uppskjutna skattefordringar

	Koncernen	Moderbolaget
Per 2022-07-01	**19 417**	**4 644**
Pensioner	-18 765	0
Internvinst i lager	93	-2 618
Kapitalförsäkring	503	102
Återlagda avskrivningar ombyggnad annans fastighet	23	-9
Per 2023-06-30	**1 270**	**2 118**
Pensioner	9 676	0
Internvinst i lager	172	92
Kapitalförsäkring	571	194
Återlagda avskrivningar ombyggnad annans fastighet	-1 223	-1 066
Per 2024-06-30	**10 467**	**1 338**

Uppskjutna skatteskulder

	Koncernen	Moderbolaget
Per 2022-07-01	**-20 039**	**0**
Skatt obeskattade reserver	-4 816	0
Avskrivning övervärde	1 195	0
Per 2023-06-30	**-23 661**	**0**
Skatt obeskattade reserver	6 036	0
Avskrivning övervärde	3 376	0
Per 2024-06-30	**-14 249**	**0**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

Not 14 Immateriella tillgångar

20241223003539

Koncernen	Goodwill	Egenupparbetade immateriella utvecklingsutgifter	Övriga balanserade utgifter	Pågående utvecklings-projekt	Kundlistor	Varumärken	Totalt
Ingående redovisat värde	106 904	11 147	72 019	0	22 599	24 046	236 715
Inköp	0	21 711	6 783	78 378	0	0	106 872
Nedskrivningar	0	0	-260	0	0	0	-260
Avskrivningar	0	-4 629	-33 752	0	-5 324	-480	-44 185
Omklassificeringar	0	0	-363	0	0	0	-363
Räkenskapsåret 2023	**106 904**	**28 229**	**44 427**	**78 378**	**17 275**	**23 566**	**298 779**
Anskaffningsvärde	164 866	40 013	244 476	78 378	48 100	26 008	494 969
Ackumulerade nedskrivningar	-26 332	0	-22 989	0	0	0	-49 061
Ackumulerade avskrivningar	-31 631	-11 784	-176 697	0	-30 825	-2 440	-209 193
Omklassificeringar	0	0	-363	0	0	0	-363
Per 2023-06-30	**106 903**	**28 229**	**44 427**	**78 378**	**17 275**	**23 568**	**298 779**

Ingående redovisat värde	106 903	28 229	44 427	78 378	17 275	23 568	298 780
Inköp		26 370	4 348	1 516	0	0	32 235
Nedskrivningar	-30 195	0	-71	0	-13 989	-16 390	-60 645
Avskrivningar	0	-5 870	-35 715	0	-1 714	-495	-43 794
Omklassificeringar	0	0	0	-40 553	0	0	-40 553
Räkenskapsåret 2024	**76 709**	**48 730**	**12 989**	**39 341**	**1 571**	**6 680**	**186 020**
Anskaffningsvärde	164 866	66 383	248 824	79 894	48 100	26 008	634 075
Ackumulerade nedskrivningar	-56 527	0	-23 060	0	-13 989	-16 390	-109 966
Ackumulerade avskrivningar	-31 631	-17 654	-212 412	0	-32 539	-2 935	-297 171
Omklassificeringar	0	0	-363	-40 553	0	0	-40 916
Per 2024-06-30	**76 709**	**48 730**	**12 989**	**39 341**	**1 571**	**6 680**	**186 020**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223103653

Moderbolaget	Goodwill	Egenupparbetade immateriella utvecklingsutgifter	Övriga balanserade utgifter	Pågående utvecklings-projekt	Totalt
Ingående redovisat värde	0	11 147	72 019	0	83 166
Inköp	0	21 711	6 783	78 378	106 872
Nedskrivningar	0	0	-260	0	-260
Avskrivningar	0	-4 629	-33 752	0	-38 381
Omklassificeringar	0	0	-363	0	-363
Räkenskapsåret 2023	**0**	**28 229**	**44 427**	**78 378**	**151 034**
Anskaffningsvärde	39 062	40 013	244 476	78 378	401 929
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	-22 989	0	-22 989
Ackumulerade avskrivningar	-39 062	-11 784	-176 697	0	-227 543
Omklassificeringar	0	0	-363	0	-363
Per 2023-06-30	**0**	**28 229**	**44 427**	**78 378**	**151 034**
Ingående redovisat värde	0	28 229	44 427	78 378	151 034
Inköp	0	26 370	4 348	1 516	32 234
Nedskrivningar	0	0	-71	0	-71
Avskrivningar	0	-5 870	-35 715	0	-41 585
Omklassificeringar	0	0	0	-40 553	-40 553
Räkenskapsåret 2024	**0**	**48 729**	**12 989**	**39 341**	**101 060**
Anskaffningsvärde	39 062	66 383	248 824	79 894	434 163
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	-23 060	0	-23 060
Ackumulerade avskrivningar	-39 062	-17 654	-212 412	0	-269 128
Omklassificeringar	0	0	-363	-40 553	-40 916
Per 2024-06-30	**0**	**48 729**	**12 989**	**39 341**	**101 060**

Nedskrivningstest av goodwill
Goodwill fördelas på koncernens kassagenererande enheter (KGE) identifierade per affärsområde.

Koncernen	2024	2023
Affärsområde Restaurang	85 701	134 654
Affärsområde Inköp	9 567	9 567
	95 268	**144 221**

Återvinningsbart belopp för en KGE fastställs baserat på beräkningar av nyttjandevärde. Dessa beräkningar utgår från uppskattade framtida kassaflöden före skatt baserade på finansiella budgetar som godkänts av företagsledningen och som täcker en femårsperiod. Kassaflöden bortom femårsperioden extrapoleras med hjälp av bedömd tillväxttakt enligt uppgift nedan. Tillväxttakten överstiger inte den långsiktiga tillväxttakten för den bransch inom vilken affärsområdena verkar.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223033563

Väsentliga antaganden som använts för beräkningar av nyttjandevärden

Koncernen	2024	2023
Affärsområde Restaurang		
Tillväxttakt*	0,00%	0,00%
Diskonteringsränta**	5,91%	7,27%
Affärsområde Inköp		
Tillväxttakt*	0,00%	0,00%
Diskonteringsränta**	5,91%	7,27%

* Vägd genomsnittlig tillväxttakt använd för att extrapolera kassaflöden bortom budgetperioden
** Diskonteringsränta före skatt använd vid nuvärdeberäkning av uppskattade framtida kassaflöden

Dessa antaganden har använts för att analysera den kassagenererande enheten. Den vägda genomsnittliga tillväxttakt som används överensstämmer med de prognoser som finns i branschrapporter. Den diskonteringsränta som används anges före skatt och återspeglar specifika risker som gäller för affärsområdena.

Nedskrivningstestet påvisar att inget nedskrivningsbehov föreligger.

Not 15 Materiella anläggningstillgångar

Koncernen	Fastigheter	Förbättringsarbeten på annans fastighet	Maskiner och inventarier	Totalt
Ingående redovisat värde	389 686	42 696	78 557	510 940
Inköp	80 436	829	77 682	158 947
Försäljning/utrangeringar	-1 078	0	-16 317	-17 395
Avskrivningar	-81 693	-6 448	-27 313	-115 454
Räkenskapsåret 2023	**387 351**	**37 077**	**112 609**	**537 038**
Anskaffningsvärde	693 597	118 000	315 815	1 127 412
Ackumulerade avskrivningar	-306 245	-80 923	-203 206	-590 374
Per 2023-06-30	**387 351**	**37 077**	**112 603**	**537 031**
Ingående redovisat värde	387 351	37 077	112 603	537 031
Inköp	20 699	49 916	115 232	185 847
Försäljning/utrangeringar	0	-27	-499	-526
Avskrivningar	-90 255	-4 391	-46 210	-140 856
Omklassificeringar	0	0	1 802	1 802
Räkenskapsåret 2024	**317 795**	**82 574**	**182 936**	**581 496**
Anskaffningsvärde	714 296	167 889	430 548	1 312 733
Ackumulerade avskrivningar	-396 500	-85 314	-247 614	-729 428
Per 2024-06-30	**317 795**	**82 574**	**182 936**	**583 305**

I posten Materiella anläggningstillgångar ingår leasingobjekt som koncernen innehar med följande belopp

Koncernen	Fastigheter	Maskiner och inventarier	Totalt
Anskaffningsvärden - nyttjanderätter	714 296	57 514	771 810
Ackumulerade avskrivningar	-396 500	-31 926	-428 426
	317 795	**25 589**	**343 384**

Koncernens leasingavtal omfattar främst personbilar, truckar och skrivarutrustning enligt icke uppsägningsbara leasingavtal. Leasingperioderna varierar mellan 1 och 8 år (se vidare not 16 Leasing).

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003562

Moderbolaget	Förbättringsarbeten på annans fastighet	Maskiner och inventarier	Totalt
Ingående redovisat värde	42 364	62 022	104 386
Inköp	829	42 075	42 904
Avskrivningar	-6 207	-22 886	-29 093
Omklassificeringar	0	-21	-21
Räkenskapsåret 2023	**36 986**	**81 190**	**118 176**
Anskaffningsvärde	116 303	228 048	344 351
Ackumulerade avskrivningar	-79 317	-146 858	-226 175
Per 2023-06-30	**36 986**	**81 190**	**118 176**

Ingående redovisat värde	36 986	81 190	118 176
Inköp	49 916	98 806	148 722
Försäljning/utrangeringar	-1	-499	-500
Avskrivningar	-4 341	-27 380	-31 721
Omklassificeringar	0	1 802	1 802
Räkenskapsåret 2024	**82 559**	**153 920**	**236 479**
Anskaffningsvärde	166 218	328 157	494 375
Ackumulerade avskrivningar	-83 658	-174 238	-257 896
Per 2024-06-30	**82 559**	**153 920**	**236 479**

Not 16 Leasing

Redovisade tillgångar med nyttjanderätt

Koncernen	2024	2023
Tillgångar med nyttjanderätt redovisade i balansräkningen		
Fastigheter	317 795	387 352
Maskiner och inventarier	25 588	28 843
	343 383	**416 195**

Tillkommande nyttjanderätter avser nyanskaffningar och uppgick till 32 658 tkr under räkenskapsåret 2024. Avslutade kontrakt uppgår till -17 096 tkr.

Fastigheter avser huvudsakligen kontors- och lokalhyror. Kontors- och lokalhyror löper vanligtvis mellan tre och tio år. Maskiner och inventarier avser huvudsakligen fordon. Hyresavtalen löper vanligtvis tre till åtta år inklusive förlängningsoption.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223033653

Redovisade leasingskulder

Koncernen	2024	2023
Leasingskulder redovisade i balansräkningen		
Kortfristiga	102 154	85 691
Långfristiga	262 089	340 534
	364 243	**426 225**
Leasingskulder redovisade i resultaträkningen		
Ränta på leasingskulder	-9 997	-9 798
Korttidsleasingavtal	-17 671	-3 308
Avskrivningar	-109 697	-98 394
	-137 365	**-111 500**
Leasingskulder redovisade i kassaflödesanalysen		
Kassaflöden från leasing	-16 464	12 743
	-16 464	**12 743**

Löptidsanalys leasingskulder - kontraktsmässiga odiskonterade kassaflöden inklusive ränta

Koncernen	Fastigheter	Maskiner och inventarier	Totalt
Inom ett år	95 921	13 302	109 223
Mellan ett och fem år	241 937	16 305	258 242
Senare än fem år	20 069	221	20 290
	357 927	**29 828**	**387 755**

Not 17 Andelar i koncernföretag

Specifikation av moderbolagets direkta innehav av andelar i dotterbolag

Moderbolaget	2024	2023
Ingående balans	208 751	192 951
Aktieägartillskott till Restaurangakademien	0	2 000
Förvärv 20% av EKO Fågel fisk och mittemellan AB	0	13 800
Fusion Clafra AB	-81 191	0
	127 560	**208 751**

Bolag	Org. nr	Säte	Andel	Antal aktier/ andelar	Redovisat värde 2024	2023
Servicestyckarna i Johanneshov AB	556723–3514	Stockholm	100%	100 000	3 300	3 300
Fruktservice i Helsingborg AB	556216–7550	Helsingborg	100%	2 000	50 929	50 929
Clafra AB	556303–2696	Stockholm	100%	0	0	81 191
EKO Fågel fisk och mittemellan AB	556566–6137	Stockholm	100%	10 000	61 061	61 061
Restaurangakademien AB	556321–2850	Stockholm	100%	1 000	12 270	12 270
					127 560	**208 751**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003564

Not 18 Långfristiga fordringar

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Ingående redovisat värde	56 141	72 566	54 980	69 019
Tillkommande fordringar	37 797	19 340	37 797	19 340
Avgående fordringar	-44 989	-35 765	-43 828	-33 379
	48 949	**56 141**	**48 949**	**54 980**

Av långfristiga fordringar i koncernen avser 48 949 tkr (56 141 tkr) räntebärande fordringar med löptid överstigande ett år. Räntebärande fordringar med löptid understigande ett år om 0 tkr (0 tkr) redovisas som övriga kortfristiga fordringar.

Av långfristiga fordringar i moderföretaget avser 48 949 tkr (54 980 tkr) räntebärande fordringar med löptid överstigande ett år. Räntebärande fordringar med löptid understigande ett år om 0 tkr (0 tkr) redovisas som övriga kortfristiga fordringar.

Not 19 Derivatinstrument

	2024		2023	
Koncernen	**Tillgångar**	**Skulder**	**Tillgångar**	**Skulder**
Valutaterminskontrakt	1 347	0	6 045	0
	1 347	**0**	**6 045**	**0**
varav kortfristig del	1 347	0	6 045	0

Not 20 Kundfordringar

Koncernen	2024	2023
Kundfordringar	870 436	815 626
Reservering för osäkra fordringar	-13 126	-12 236
	857 310	**803 390**

Per den 30 juni 2024 var kundfordringar uppgående till 101 940 tkr (55 162 tkr) förfallna men utan att något nedskrivningsbehov ansågs föreligga. De förfallna fordringarna avser kunder som inte tidigare haft några betalningssvårigheter.

Åldersanalys av koncernens kundfordringar

	2024		2023	
Koncernen	**Brutto**	**Nedskrivningar**	**Brutto**	**Nedskrivningar**
Ännu ej förfallna	768 496		760 464	
Förfallna fordringar				
0–3 månader	92 171	-11 868	47 544	-10 201
3–6 månader	399	-51	1 277	-341
6–12 månader	2 194	-283	614	-164
Över 12 månader	7 176	-924	5 727	-1 530
	870 436	**-13 126**	**815 626**	**-12 236**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003365

Förändringar i reserven för osäkra kundfordringar

Koncernen	2024	2023
Ingående reservering för osäkra fordringar	-12 236	-18 000
Reservering för osäkra fordringar	24 585	14 258
Upplösning av reserv hänförlig till konstaterade kundförluster	-25 475	-8 494
	-13 126	**-12 236**

Avsättningar till respektive återföringar av reserver för osäkra kundfordringar ingår i posten försäljningskostnader i resultaträkningen. Den maximala exponeringen för kreditrisk per balansdagen är det redovisade värdet för kundfordringar enligt ovan. För vissa av kundfordringarna finns borgensförbindelser och andra säkerheter i form av depositioner.

Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Förutbetalda lokalhyror	26 092	23 611	24 721	21 959
Leverantörsbonus	15 872	14 379	8 668	8 547
Anbudsstöd, selektiva rabatter, efterfakturering	38 785	42 210	38 785	41 902
Preliminärt bokförda varufakturor	51 562	66 034	50 497	65 152
Övriga interimsfordringar	56 305	55 319	55 956	54 709
	188 616	**201 553**	**178 627**	**192 269**

Not 22 Likvida medel

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Kassa och bank	51 465	90 181	-90 143	-44 869
	51 465	**90 181**	**-90 143**	**-44 869**

Not 23 Eget kapital

	Antal aktier (tusental)	Aktiekapital
Per 30 juni 2023	50	5 000
Per 30 juni 2024	**50**	**5 000**

Antal aktier och kvotvärde
Antalet aktier uppgår till 50 002 st. varav 50 000 st. avser Stamaktier serie A, 1 st. avser Preferensaktie serie B samt 1 st. avser Preferensaktie serie C, kvotvärde 100 kr. Preferensaktier har samma röstvärde som Stamaktier. Preferensaktier serie C har förtur till utdelning före Stamaktier serie A och Preferensaktier serie B. Preferensaktier serie B har förtur till utdelning före Stamaktier serie A. Alla aktier som emitterats av moderföretaget är till fullo betalda.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223133345

Fond för utvecklingsutgifter

Moderbolaget	2024	2023
Ingående fond för utvecklingsutgifter	33 506	16 424
Tillkommande egenupparbetade utvecklingsutgifter	26 370	21 633
Avgående egenupparbetade utvecklingsutgifter	-5 870	-4 550
	54 007	**33 506**

Det belopp som aktiveras avseende egenupparbetade utvecklingsutgifter ska föras om från fritt eget kapital till fond för utvecklingsutgifter i bundet eget kapital. Fonden ska minskas i takt med att de aktiverade utgifterna skrivs av eller ned.

Not 24 Obeskattade reserver

Moderbolaget	2024	2023
Periodiseringsfond	17 934	35 236
Ackumulerade avskrivningar utöver plan, immateriella tillgångar	2 948	0
Ackumulerade avskrivningar utöver plan, materiella tillgångar	33 281	24 452
	54 163	**59 689**

Not 25 Upplåning

Koncernen	2024	2023
Långfristiga		
Skulder avseende nyttjanderättstillgångar	262 089	340 534
	262 089	**340 534**
Kortfristiga		
Skulder avseende nyttjanderättstillgångar	102 154	85 691
	102 154	**85 691**
	364 243	**426 225**

Förfallotider

		Förfaller till betalning	
Moderbolaget	**Skuld**	**Inom två till fem år**	**Senare än fem år**
Övriga långfristiga skulder	0	0	0
	0	**0**	**0**

Skulder avseende finansiell leasing
För skulder avseende finansiell leasing se not 16 Leasing.

Not 26 Pensioner i koncernen

Förpliktelser i balansräkningen

Koncernen	2024	2023
Pensioner förmånsbestämda	356 012	283 751
Övriga pensioner	350	1 156
	356 362	**284 908**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003367

Kostnader i resultaträkningen

Koncernen	2024	2023
Förmånsbestämda pensionsplaner	17 768	21 780
Avgiftsbestämda förmånsplaner	-60 755	23 005
	-42 987	**44 785**

Förmånsbestämda pensionsplaner
För tjänstemän i Sverige tryggas ITP 2-planens förmånsbestämda pensionsåtaganden för ålders- och familjepension (alternativt familjepension) genom en försäkring i Alecta. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 3 Klassificering av ITP-planer som finansieras genom försäkring i Alecta, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåret 2024 har bolaget inte haft tillgång till information för att kunna redovisa sin proportionella andel av planens förpliktelser, förvaltningstillgångar och kostnader vilket medfört att planen inte varit möjlig att redovisa som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen ITP 2 som tryggas genom en försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan. Premien för den förmånsbestämda ålders- och familjepensionen är individuellt beräknad och är bland annat beroende av lön, tidigare intjänad pension och förväntad återstående tjänstgöringstid. Förväntade avgifter nästa rapportperiod för ITP 2-försäkringar som är tecknade i Alecta uppgår till 1 604 tkr (1 306 tkr). Koncernens andel av de sammanlagda avgifterna till planen och koncernens andel av det totala antalet aktiva medlemmar i planen uppgår till 0,00201% respektive 0,07336%.

Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdet på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alectas försäkringstekniska metoder och antaganden, vilka inte överensstämmer med IAS 19. Den kollektiva konsolideringsnivån ska normalt tillåtas variera mellan 125% och 155%. Om Alectas kollektiva konsolideringsnivå understiger 125% eller överstiger 155% ska åtgärder vidtas i syfte att skapa förutsättningar för att konsolideringsnivån återgår till normalintervallet. Vid låg konsolidering kan en åtgärd vara att höja det avtalade priset för nyteckning och utökning av befintliga förmåner. Vid hög konsolidering kan en åtgärd vara att införa premiereduktioner. Vid utgången av den 30 juni 2024 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån till 164% (175%).

Inom koncernen finns förmånsbestämda pensionsplaner där de anställda har rätt till ersättning efter avslutad anställning baserat på slutlön och tjänstgöringstid. Pensionsförpliktelserna säkerställs genom avsättningar i balansrapporten i kombination med pensionskreditförsäkring.

Förändring i den förmånsbestämda förpliktelsen under året

Koncernen	2024	2023
Ingående värde	284 907	343 569
Kostnader för tjänstgöring under innevarande år	5 978	9 773
Räntekostnader	11 790	12 006
Aktuariella förluster(+) /vinster(-)	54 909	-53 808
Aktuariella förluster(+) /vinster(-) särskild löneskatt	13 321	-13 054
Utbetalda ersättningar	-10 392	-8 850
Förändring reserv särskild löneskatt	-4 151	-4 730
	356 362	**284 908**

De viktigaste aktuariella antagandena (procent)

Koncernen (procent)	2024	2023
Diskonteringsränta	3,70	4,25
Framtida löneökningar	2,50	2,40
Inkomstbasbelopp	2,50	2,40
Inflation	1,80	1,70
Avgångsintensitet	6,00	6,00

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

2324122300358

Förväntat genomsnittligt antal återstående levnadsår vid pensionering vid 65 års ålder, på balansdagen
(Antaganden beträffande livslängd baseras på offentlig statistik och erfarenheter)

Koncernen	2024	2023
Män	22	22
Kvinnor	24	24

Omvärdering av aktuariella vinster/förluster från demografiska antaganden, finansiella antaganden mm i den förmånsbestämda nettoskulden, belopp redovisade i övrigt totalresultat

Koncernen	2024	2023
Aktuariella vinster/förluster till följd av förändring i finansiella antaganden	44 080	-98 660
Aktuariella vinster/förluster till följd av förändring i erfarenhet	24 150	31 798
	68 230	**-66 862**

De mest väsentliga aktuariella antagandena vid beräkning av den förmånsbestämda pensionsförpliktelsen är diskonteringsränta.

Känslighetsanalys
(Ökad kostnad (+) respektive minskad kostnad (-) i tkr vid förändring av viktiga antaganden)

	2024		2023	
	Ökning	Minskning	Ökning	Minskning
Ränteförändring 0,5%	-26 829	30 244	-24 077	27 195
Löneökning 0,5%	7 519	-6 176	6 588	-5 132
Inflation 0,5%	25 571	-23 113	22 919	-20 677
Dödlighet 1 år	11 504	-11 582	10 137	-10 205

Vid en bedömning av känslighetsanalysen som presenteras ovan är det viktigt att beakta att det är osannolikt att förändringar i ett antagande skulle ske isolerat från förändringar i andra aktuariella antaganden eftersom vissa antaganden kan antas korrelera med varandra och till viss mån ha motverkande effekt på den förmånsbestämda förpliktelsen. Vidare har Projected Unit Credit Method använts vid beräkning av nuvärdet av den förmånsbestämda förpliktelsen, vilket är densamma som använts vid beräkning av skulden i koncernens balansräkning. Det har inte skett någon förändring i metoden eller de använda antagandena vid framtagandet av känslighetsanalysen jämfört med tidigare år.

Not 27 Pensioner i moderbolaget

Företagets pensionsplaner framgår av den beskrivning som finns i koncernens not 26.

Nettoskuld i balansräkningen (exklusive obeskattade reserver hänförliga till pensionsförpliktelser)

Moderbolaget	2024	2023
Förpliktelsernas nuvärde (beräknade enligt svenska principer) avseende ej fonderade pensionsplaner	313 225	289 214
	313 225	**289 214**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003693

Specifikation av förändringarna i den nettoskuld som redovisas i balansräkningen avseende pensioner

Moderbolaget	2024	2023
Nettoskuld vid årets början avseende pensionsåtaganden	289 214	257 200
I resultaträkningen redovisad kostnad för pensionering i egen regi	34 366	41 284
Pensionsutbetalningar	-10 354	-9 270
	313 225	**289 214**

Nettoskulden ovan redovisas i sin helhet i posten Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser balansräkningen.

Fördelning av avsättningar för pensioner

Moderbolaget	2024	2023
Avsättningar enligt Tryggandelagen		
FPG/PRI-pensioner	315 682	290 679
Övriga	350	1 156
	316 031	**291 836**

Periodens nettokostnad avseende pensioner

Moderbolaget	2024	2023
Pension i egen regi		
Kostnad för intjänande av pensioner mm	25 352	33 124
Räntekostnad (beräknad diskonteringseffekt)	9 014	8 160
	34 366	**41 284**
Pension genom försäkring		
Försäkringspremier eller liknande	-82 899	12 551
	-48 533	**53 835**

Redovisad nettokostnad fördelar sig på följande sätt mellan resultaträkningens poster

Moderbolaget	2024	2023
Kostnad sålda tjänster	-4 287	2 957
Försäljningskostnader	-31 356	20 651
Administrationskostnader	-21 903	22 067
Finansiella poster	9 014	8 160
	-48 533	**53 835**

De viktigaste aktuariella antagandena som användes var följande: Diskonteringsränta 3,70% (4,25%)
Åtagandena är beräknade baserat på lönenivå gällande per respektive balansdag.
Nästa års förväntade utbetalning avseende förmånsbestämda pensionsplaner uppgår till 10 820 tkr.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003370

Not 28 Övriga kortfristiga skulder

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Förskott från kunder	142	5	139	5
Mervärdesskatt	19 225	17 687	12 203	13 308
Punktskatter	12 887	16 186	12 887	16 186
Skatter anställda	30 177	26 434	28 800	25 086
Kundkreditfakturor	13 831	15 141	13 275	13 055
Övriga kortfristiga skulder	1 311	914	6	0
	77 573	**76 367**	**67 310**	**67 641**

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen/Moderbolaget	2024	2023	2024	2023
Lönekostnader	35 306	34 258	35 306	34 258
Semesterlöneskuld	95 710	84 487	92 150	81 183
Sociala avgifter	71 667	53 648	69 778	51 730
Varukostnader	66 274	95 243	54 495	86 123
Kundbonus	105 746	92 360	103 765	88 530
Logistikkostnader	25 573	23 592	25 573	23 592
Övriga interimsskulder	24 697	9 969	20 186	8 234
	424 973	**393 557**	**401 253**	**373 651**

Not 30 Värdering av finansiella tillgångar och skulder till verkligt värde

Tillgångar i balansräkningen

Koncernen	2024	2023
Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde		
Kundfordringar	857 310	803 390
Övriga finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	48 949	56 141
Aktier i externa bolag	3 245	2 400
Likvida medel	51 465	90 181
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen		
Derivatinstrument	1 347	6 045
	962 316	**958 157**

Skulder i balansräkningen

Koncernen	2024	2023
Skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde		
Leverantörsskulder	726 199	701 207
Skulder avseende finansiell leasing	364 243	426 224
	1 090 442	**1 127 431**

Hur koncernen klassificerar finansiella tillgångar och skulder till de olika kategorierna redovisas i not 1 Finansiella instrument.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003731

Beräkning av verkligt värde
De finansiella instrumenten som värderas till verkligt värde i koncernen utgörs av derivatinstrument och kapitalförsäkringar. Dessa instrument återfinns i nivå 2 i verkligt värdehierarkin, d.v.s. det finns observerbara data för tillgången eller skulden antingen direkt genom till exempel prisnoteringar eller indirekt genom till exempel härledda prisnoteringar, men det finns inte noterade priser på aktiva marknader för identiska tillgångar och skulder.

Det verkliga värdet på långfristiga fordringar, upplåning och finansiella skulder beräknas med diskonterade kassaflöden med aktuell ränta och kreditpåslag. Verkligt värde per den 30 juni 2024 överensstämmer med all väsentlighet mot bokfört värde. Dessa instrument återfinns i nivå 3 i verkligt värdehierarkin.

Not 31 Finansiella risker och finanspolicy

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk (omfattande valutarisk och ränterisk), kreditrisk och likviditetsrisk. Dessa risker hanteras i enlighet med Menigos finanspolicy. Koncernens övergripande strategi fokuserar på att minska potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Koncernen använder derivatinstrument för att minska viss riskexponering. Samma principer tillämpas av moderföretaget.

Marknadsrisk - Valutarisk
Koncernen verkar internationellt och utsätts för valutarisker som uppstår från olika valutaexponeringar, framförallt avseende Euro (EUR), US-dollar (USD), brittiska pund (GBP) och danska kronor (DKK). Valutarisk uppstår genom framtida affärstransaktioner i utländsk valuta (transaktionsrisk), redovisade tillgångar och skulder i utländsk valuta.

Marknadsrisk - Transaktionsrisk
Transaktionsrisk är risken för påverkan på koncernens nettoresultat och kassaflöde till följd av att värdet av de kommersiella flödena i utländska valutor ändras vid förändringar i växelkurserna. Menigos valutarisk- och finanspolicy är att 90% av transaktionsexponeringen i EUR och 75 % av transaktionsexponeringen i USD och GBP samt 20%-75% av DKK (visst inflöde på DKK) ska valutasäkras. Menigo minimerar påverkan på koncernens resultat från kursförändringar mot SEK genom valutaterminer SEK/EUR och SEK/USD samt genom att överföra valutakursförändringar till kunderna när det är möjligt. Årets realiserade valutakursdifferenser i resultaträkningen uppgick till 19 769 tkr (19 189 tkr).

Marknadsrisk - Omräkningsrisk
Inga lån i utländsk valuta finns.

Koncernen har följande balansexponering för kundfordringar och andra fordringar

Koncernen	2024	2023
Kundfordringar i utländsk valuta		
DKK	26	82
EUR	8	468
USD	-3	0
	31	**550**

Balansexponeringen för leverantörsskulder och andra skulder är följande

Koncernen	2024	2023
Leverantörsskulder samt derivat i utländsk valuta		
DKK	-1 088	-667
EUR	-80 834	-122 097
GBP	-929	-585
NOK	-883	-450
USD	-3 051	-2 204
	-86 785	**-126 003**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223083372

Känslighetsanalys av valutaförändring på fordringar i utländsk valuta (förändringar före skatt)

	Balanskurs 2024-06-30	Minskning av kurs med 10%	Värde av fordringar 2024-06-30	Värde av fordringar efter förändring	Förändring i tkr
DKK	1,53	1,38	26	23	-3
EUR	11,40	10,26	8	7	-1
USD	10,65	9,59	-3	-2	0
					-4

	Balanskurs 2023-06-30	Minskning av kurs med 10%	Värde av fordringar 2023-06-30	Värde av fordringar efter förändring	Förändring i tkr
DKK	1,58	1,43	82	74	-8
EUR	11,79	10,61	468	422	-47
GBP	0,00	0,00	0	0	0
					-55

Känslighetsanalys av valutaförändring på skulder i utländsk valuta (förändringar före skatt)

	Balanskurs 2024-06-30	Ökning av kurs med 10%	Värde av skulder 2024-06-30	Värde av skulder efter förändring	Förändring i tkr
DKK	1.53	1.68	-1 088	-1 197	-109
EUR	11.4	12.54	-80 834	-88 918	-8 083
GBP	13.47	14.82	-929	-1 022	-93
NOK	1	1.1	-883	-972	-88
USD	10.65	11.72	-3 051	-3 356	-305
					-8 678

	Balanskurs 2023-06-30	Ökning av kurs med 10%	Värde av skulder 2023-06-30	Värde av skulder efter förändring	Förändring i tkr
DKK	1,58	1,74	-667	-733	-67
EUR	11,79	12,97	-122 097	-134 306	-12 210
GBP	13,72	15,09	-585	-643	-58
NOK	1,01	1,11	-450	-495	-45
USD	10,85	11,94	-2 204	-2 424	-220
					-12 600

Ränterisk
Koncernen har räntebärande finansiella tillgångar och skulder vars förändringar kopplat till marknadsräntor påverkar resultat och kassaflöde från den löpande verksamheten. Med ränterisk avses risken att förändringar i det allmänna ränteläget påverkar koncernens nettoresultat negativt. Koncernens ränterisk uppstår genom långfristig upplåning. Upplåning som görs med rörlig ränta utsätter koncernen för ränterisk avseende kassaflöde vilken delvis neutraliseras av kassamedel med rörlig ränta. Koncernens långfristiga upplåning uppgår till 0 tkr (0 tkr).

Kreditrisk
Kreditrisk eller motpartsrisk är risken för att motparten i en finansiell transaktion inte fullgör sina förpliktelser på förfallodagen. Menigos kreditrisk innefattar banktillgodohavanden, kundfordringar och övriga fordringar. Menigos placeringspolicy är att minimera kreditrisk genom att placera endast i godkända finansiella instrument.

Den övervägande finansiella risken i koncernen är kreditrisken i utestående kundfordringar. Koncernen tillämpar den förenklade metoden för beräkning av förväntade kreditförluster. Metoden innebär att förväntade förluster under

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003713

fordrans hela löptid används som utgångspunkt för kundfordringar och avtalstillgångar. För koncernens kreditförluster se not 20.

Koncernens kreditkontroll innebär att innan kredit lämnas genomförs en kreditkontroll. För tidigare kunder analyseras även nuvarande betalningssituation och historik. I de fall som kreditupplysning eller betalningshistorik visar brister erbjuder koncernen att leverans genomförs efter det att förskottsbetalning har erhållits.

Av ej förfallna, ej reserverade kundfordringar bedöms kreditrisken enligt följande

	2024	2023
Låg risk (ingen eller mycket låg risk för kundförlust)	678 494	709 033
Medel risk (låg till medel låg risk för kundförlust)	81 729	45 519
Hög risk (medel till hög risk för kundförlust)	8 273	5 912
	768 496	**760 464**

Maximal exponering för kreditrisk bedöms motsvaras av redovisade värden på samtliga finansiella tillgångar och framgår av tabellen nedan

Koncernen	**2024**	**2023**
Övriga långfristiga fordringar	48 949	58 641
Derivatinstrument	1 347	6 045
Kundfordringar	857 310	803 390
Övriga kortfristiga fordringar	13 933	12 681
Förutbetalda kostnader	188 616	200 671
Likvida medel	51 465	90 181
	1 161 620	**1 171 609**

Bankmedel
Bankmedel finns hos Swedbank, Nordea och Sysco EU II Sarl (Inhouse Bank i Luxemburg).

Derivatinstrument
Alla derivatinstrument, valutaterminer, finns hos Sysco EU II Sarl.

Likviditetsrisk
Likviditetsrisk är risken för att koncernen saknar likvida medel för betalning av sina åtaganden avseende finansiella skulder. För att säkerställa en god betalningsberedskap för den operativ verksamheten ska moderbolaget tillse att tillräcklig likviditet finns tillgänglig. Likviditetsbehovet beräknas i likviditetsprognoser. Menigos strategi är att reducera extern upplåning, minimera rörelsekapitalet samt skapa en likviditetsreserv. Koncernens likviditetsreserv skapas genom att överskott transfereras över till Sysco EU II Sarl (Inhouse bank i Luxemburg) och vid behov transfereras pengar tillbaka därifrån. Transfereringarna till och från Sysco EU II Sarl baseras på veckovisa likviditetsprognoser. Per den 30 juni 2024 har koncernen motsvarande -3 580 659 tkr (-2 655 761 tkr) hos Sysco EU II Sarl. Per den 30 juni 2024 har koncernen en likviditet om 51 465 tkr (90 181 tkr) som består av banktillgodohavanden. Koncernen har kreditfaciliteter och extern upplåning. Framtida likviditetsbelastning i övrigt avser betalning av leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder. Framtida likviditetsbelastningar följs upp genom löpande prognoser.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

2024-12-23 13:03:14

Tabellen nedan visar de avtalsenliga icke diskonterade kassaflödena från koncernens finansiella skulder och nettoreglerade derivatinstrument som utgör finansiella skulder, uppdelade efter den tid som på balansdagen återstår fram till den avtalsenliga förfallodagen.

Per 30 juni 2024	Mindre än 1 år	1-2 år	2-5 år	Mer än 5 år	Summa avtalsenliga kassaflöden	Redovisat värde fordringar/ skulder
Skulder avseende nyttjanderättstillgångar	-102 553	-81 227	-106 811	-74 079	-364 669	-364 243
Derivatinstrument	-153 555	0	0	0	-153 555	0
Leverantörsskulder och andra skulder	-726 199		0	0	-726 199	-726 199
	-982 307	**-81 227**	**-106 811**	**-74 079**	**-1 244 423**	**-1 090 442**

Per 30 juni 2023	Mindre än 1 år	1-2 år	2-5 år	Mer än 5 år	Summa avtalsenliga kassaflöden	Redovisat värde fordringar/ skulder
Skulder avseende nyttjanderättstillgångar	-90 565	-92 708	-158 790	-91 323	-433 386	-426 224
Derivatinstrument	-141 084	0	0	0	-141 084	0
Leverantörsskulder och andra skulder	-701 207	0	0	0	-701 207	-701 207
	-932 856	**-92 708**	**-158 790**	**-91 323**	**-1 275 677**	**-1 127 431**

Hantering av kapitalrisk

Koncernens mål avseende kapitalstrukturen är att trygga koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet, så att den kan fortsätta att generera avkastning till aktieägarna och nytta för andra intressenter och upprätthålla en optimal kapitalstruktur för att hålla kostnaderna för kapitalet nere.

Koncernen bedömer kapitalet på basis av skuldsättningsgraden. Detta nyckeltal beräknas som nettoskuld dividerat med totalt kapital. Nettoskuld beräknas som total upplåning (omfattande posterna kortfristig upplåning och långfristig upplåning i koncernens balansräkning) med avdrag för likvida medel. Justerat eget kapital beräknas som eget kapital i koncernens balansräkning plus 79,4% av obeskattade reserver. Totalt kapital beräknas som nettoskuld plus justerat eget kapital.

	2024	2023
Total upplåning (not 25)	364 243	426 224
Avgår: Likvida medel (not 22)	-51 465	-90 181
Nettoskuld	**312 778**	**336 043**
Justerat eget kapital	454 524	575 585
Summa kapital	**767 302**	**911 628**
Skuldsättningsgrad	**40,76%**	**36,86%**

Not 32 Eventualförpliktelser

Moderbolaget	2024	2023
Avseende avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Övriga långfristiga fordringar	5 847	5 188
Ansvarsförbindelse till förmån för övriga		
Övriga eventualförpliktelser	3 522	3 522
	9 369	**8 710**

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003735

Not 33 Disposition av bolagets vinst

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande belopp i kronor:

Överkursfond	42 478 232
Balanserade vinstmedel	364 749 717
Årets vinst	-2 488 747
Summa	**404 739 202**

Styrelsen och Verkställande Direktör föreslår att 404 739 202 kr balanseras i ny räkning.

Not 34 Närstående

Brakes Bros Limited äger 100 % av aktierna i Menigo och bedöms ha bestämmande inflytande över koncernen. Andra närstående parter är samtliga dotterbolag inom koncernen samt ledande befattningshavare i koncernen, d.v.s. styrelsen och företagsledningen, samt dess familjemedlemmar. Även andra företag som Brakes Bros Limited har bestämmande inflytande över är närstående parter till Menigo.

Ägarbolaget för koncernen är Sysco som är noterat på New York Stock Exchange.

Övriga skulder och fordringar till närstående

	2024	2023
Övriga koncernbolag	-41 011	-24 000
	-41 011	**-24 000**

Ersättning till ledande befattningshavare

Koncernen	**2024**	**2023**
Löner och andra kortfristiga ersättningar	8 208	8 958
	8 208	**8 958**

Av moderbolagets löner och ersättningar avser VD 5 732 tkr (5 537 tkr).
Av moderbolagets pensionskostnader avser VD 758 tkr (397 tkr).

Av dotterbolagens löner och ersättningar avser VD 2 475 tkr (3 421 tkr) och styrelsen 0 tkr (0 tkr).
Av dotterbolagens pensionskostnader avser 431 tkr (434 tkr) VD och styrelsen 0 tkr (0 tkr).

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt bolagsstämmans beslut. Något särskilt arvode utgår ej för kommittéarbete.

Till ledningen har bolagsstämman beslutat om följande riktlinjer avseende ersättning. Ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare utgörs av grundlön, övriga förmåner, pension samt finansiella instrument med mera. Med andra ledande befattningshavare avses de personer som tillsammans med verkställande direktören utgör koncernledningen. Fördelningen mellan grundlön och rörlig ersättning skall stå i proportion till befattningshavarens ansvar och befogenhet. För verkställande direktören är den rörliga ersättningen maximerad till 50 % av grundlönen. För andra ledande befattningshavare är den rörliga ersättningen maximerad till 33 % av grundlönen. Den rörliga ersättningen baseras på utfallet i förhållande till individuellt uppsatta mål. Pensionsförmåner samt övriga förmåner till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare utgår som del av den totala ersättningen.

För verkställande direktören baseras bonus på utfall mot budgetmål. Bonusbeloppet under räkenskapsåret motsvarade 12,5% av grundlönen (12,5%). För andra ledande befattningshavare baseras bonus på utfall mot budgetmål.

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida erhålls inget avgångsvederlag.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

Not 35 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

20241223093736

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223083737

Menigo Foodservice AB
Org nr 556044-4647

Koncernens resultat- och balansräkningar kommer att föreläggas årsstämman den 26 november 2024 för fastställelse.

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med internationella redovisningsstandarder IFRS sådana de antagits av EU och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den 26 november 2024

Peter Jackson
Styrelseordförande

Jonas Köhler
Styrelseledamot, Verkställande direktör

Stephanie Brooksbank
Styrelseledamot

Sarah Whibley
Styrelseledamot

Anna Watson
Arbetstagarrepresentant

Jonathan Forsgren
Arbetstagarrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats den 26 november 2024

Ernst & Young Aktiebolag

Stefan Andersson Berglund
Auktoriserad revisor

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223003378

Building a better working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Menigo Foodservice AB, org.nr 556044-4647

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Menigo Foodservice AB för räkenskapsåret 2023-07-01–2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS såsom de antagits av EU. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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.

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

20241223155359

Building a better working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Menigo Foodservice AB för räkenskapsåret 2023-07-01–2024-06-30 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Stefan Andersson Berglund
Auktoriserad revisor

Transaction 09222115557532613550 Signed JK, JF, AW, SW, SB, PJ, SAB

2024177 3985

Verification

Transaction 09222115557532613550

Document

Årsredovisning Menigo Foodservice 230701-240630
Main document
49 pages
Initiated on 2024-11-26 09:47:59 CET (+0100) by Anna-Lena Blomdahl (AB)
Finalised on 2024-11-26 23:19:36 CET (+0100)

Initiator

Anna-Lena Blomdahl (AB)
Menigo Foodservice AB
anna-lena.blomdahl@menigo.se
+468767668312

Signatories

Jonas Köhler (JK)
Menigo
ID number 6611142057
jonas.kohler@menigo.se

BankID

The name returned by Swedish BankID was "Jonas Per Josef Köhler"
Signed 2024-11-26 10:00:42 CET (+0100)

Jonathan Forsgren (JF)
Menigo
ID number 7306126256
jonathan.forsgren@menigo.se

BankID

The name returned by Swedish BankID was "JONATHAN FORSGREN"
Signed 2024-11-26 10:37:25 CET (+0100)

SIGNATURES scrive. VERIFIED BY

20241127090361

Verification

Transaction 09222115557532613550

Anna Watson (AW)
Menigo
ID number 8004083989
anna.watson@menigo.se

BankID

The name returned by Swedish BankID was "Anna Ulrika Watson"
Signed 2024-11-26 11:44:18 CET (+0100)

Sarah Whibley (SW)
Sysco
sarah.whibley@sysco.com
+447717538213

Signed 2024-11-26 15:32:35 CET (+0100)

Stephanie Brooksbank (SB)
Sysco
Stephanie.Brooksbank@sysco.com
+447548107717

Signed 2024-11-26 12:33:27 CET (+0100)

Peter Jackson (PJ)
Sysco
peter.jackson@sysco.com
+353 873 648430

Signed 2024-11-26 10:36:12 CET (+0100)

Stefan Andersson Berglund (SAB)
Ernst & Young
ID number 196407201653
stefan.andersson-berglund@se.ey.com

BankID

The name returned by Swedish BankID was "STEFAN ANDERSSON BERGLUND"
Signed 2024-11-26 23:19:36 CET (+0100)

SIGNATURES scrive. VERIFIED BY

Verification

Transaction 09222115557532613550

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: https://scrive.com/verify

20241223005362

