

Styrelsen och verkställande direktören för

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2024

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	5
Balansräkning - koncernen	6
Kassaflödesanalys - koncernen	8
Resultaträkning - moderföretaget	9
Balansräkning - moderföretaget	10
Kassaflödesanalys - moderföretaget	12
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	13
Underskrifter	34
Revisionsberättelse	35

Undertecknad styrelseledamot i Arvid Nordquist Handelsaktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 21 mars 2025. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Solna 2025-07-01

Ort och datum

Underskrift

Anders Nordquist

Namnförtydligande

Styrelsen och verkställande direktören för

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2024

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	5
Balansräkning - koncernen	6
Kassaflödesanalys - koncernen	8
Resultaträkning - moderföretaget	9
Balansräkning - moderföretaget	10
Kassaflödesanalys - moderföretaget	12
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	13
Underskrifter	34
Revisionsberättelse	35

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet avser förvaltning av aktier och andra värdepapper samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Parfait Förvaltningsaktiebolag är moderbolag i Arvid Nordquist-koncernen, vars verksamhet innefattar produktion och marknadsföring av kaffe samt marknadsföring och distribution av internationella märkesvaror inom livsmedel, non food och dryck. Verksamheten vänder sig till dagligvaruhandeln, hotell, restauranger, grossister och vendingföretag i Sverige, Norge, Danmark och Finland.

Parfait Förvaltningsaktiebolag, med säte i Solna, är ett privat företag.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncernen*

<i>Ekonomisk översikt</i>	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	5 114	4 503	3 913	3 353
Res. efter finansiella poster	172	113	103	123
Balansomslutning	1 944	1 564	1 568	1 232
Soliditet %	25%	26%	23%	23%
Antalet anställda	331	324	306	291

Moderbolaget*

<i>Ekonomisk översikt</i>	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	18	17	15	15
Res. efter finansiella poster	7	2	-11	224
Balansomslutning	274	273	273	273
Soliditet %	64%	72%	81%	87%
Antalet anställda	0	0	0	0

*Beloppen anges i Mkr. Definitioner av nyckeltal, se tilläggsupplysningarna

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga händelser har inträffat under året som bedömts påverka vare sig moderbolagets eller koncernens verksamhet väsentligt.

Koncernens investeringar i anläggningstillgångar har under 2024 uppgått till 163 545 (59 389) Tkr, varav 856 (463) Tkr avser immateriella anläggningstillgångar och 0 (0) Tkr avser finansiella anläggningstillgångar.

Moderbolagets investeringar i anläggningstillgångar har under 2024 uppgått till 0 (0) Tkr, varav 0 (0) Tkr avser immateriella anläggningstillgångar och 0 (0) Tkr avser finansiella anläggningstillgångar.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer samt förväntad framtida utveckling

Koncernens risker och osäkerhetsfaktorer är framförallt hänförliga till utvecklingen på valutamarknaden samt utvecklingen av världsmarknadspriset för råkaffe. I syfte att skydda koncernen mot förändringar i valutakurser används valutaterminskontrakt. Kontrakten fastställer den kurs till vilken skulder i utländsk valuta kommer att regleras.

Inga väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer bedöms finnas i moderbolagets verksamhet.

Under 2025 förväntas marknaderna där koncernen är verksam att utveckla sig i nivå med 2024.

Användning av finansiella instrument

I koncernen tillämpas säkringsredovisning. Målet för säkringen i utländsk valuta är att minska den finansiella exponeringen som uppstår av affärsverksamheten i företagets skuldhantering. Koncernens princippolicy för säkring är att valutasäkra större delen av utestående framtida prognosticerade inköp i utländsk valuta med hjälp av valutaterminer.

Icke-finansiella upplysningar

Arvid Nordquist H.A.B är miljöcertifierade enligt ISO 14001 och produktionen är certifierad enligt ISO 22000 för livsmedelssäkerhet. Sedan augusti 2014 är 100 procent av koncernens producerade kaffe hållbarhetscertifierat. För de koldioxidutsläpp som fortfarande återstår klimatkompenserar Arvid Nordquist-koncernen genom trädplantering i kaffeodlande länder.

Hållbarhetsredovisning

I enlighet med Årsredovisningslagens 6 kapitel 11 paragraf har Parfait-koncernen valt att upprätta en hållbarhetsredovisning som en separat rapport. Hållbarhetsrapporten distribueras på begäran per post. Parfait Förvaltningsaktiebolag postadress är Box 1285, 171 25 Solna.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Arvid Nordquist H.A.B innehar tillstånd att bedriva produktion i form av kafferosteri. En ökning av produktionen är dock villkorad med begränsningar av utsläpp till luft och vatten.

Förändring eget kapital

<i>Koncern</i>		Aktiekapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa
Ingående balans	2023-12-31	500	399 883	400 383
Årets resultat			134 510	134 510
Omräkningsdifferenser			19	19
Utdelning			-44 380	-44 380
Utgående balans	2024-12-31	500	490 032	490 532
<i>Moderföretag</i>		Aktiekapital	Balanserat resultat inkl årets resultat	Summa
Ingående balans	2023-12-31	500	196 487	196 987
Årets resultat			22 146	22 146
Utdelning			-44 380	-44 380
Utgående balans	2024-12-31	500	174 253	174 753

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 174 252 582, disponeras enligt följande:

Utdelning (4 400 kronor * 5 000 aktier)	22 000 000
Balanseras i ny räkning	<u>152 252 582</u>
Summa	<u>174 252 582</u>

Styrelsens yttrande över det lämnade koncernbidraget och den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 56 procent. Soliditeten är, mot bakgrund av att bolagets och koncernens verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet, betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser och nödvändiga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st.

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Nettoomsättning		5 113 791	4 502 700
Kostnad för sålda varor		<u>-4 035 667</u>	<u>-3 599 358</u>
Bruttoresultat		1 078 124	903 342
Försäljningskostnader		-976 940	-903 533
Administrationskostnader		-197 591	-133 255
Övriga rörelseintäkter		<u>279 800</u>	<u>258 676</u>
Rörelseresultat	3-5	183 393	125 230
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	0
Resultat från andelar i intresseföretag		222	231
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	245	127
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	<u>-11 960</u>	<u>-12 925</u>
Resultat efter finansiella poster		171 900	112 663
Resultat före skatt		<u>171 900</u>	<u>112 663</u>
Skatt på årets resultat	10	<u>-37 390</u>	<u>-24 137</u>
Årets resultat		134 510	88 526

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	11	1 284	889
Varumärken samt liknande rättigheter	12	0	0
		<u>1 284</u>	<u>889</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	13	264	409
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	58 203	65 073
Inventarier, verktyg och installationer	15	252	256
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	312 603	154 157
		<u>371 322</u>	<u>219 895</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	18	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	0	0
Andra långfristiga fordringar	21	375	363
		<u>375</u>	<u>363</u>
Summa anläggningstillgångar		372 981	221 147
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		332 750	224 866
Färdiga varor och handelsvaror		560 179	429 117
		<u>892 929</u>	<u>653 983</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		581 603	559 528
Övriga fordringar		75 124	69 823
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	21 757	25 994
		<u>678 484</u>	<u>655 345</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank	28	35	33 544
		<u>35</u>	<u>33 544</u>
Summa omsättningstillgångar		1 571 448	1 342 872
SUMMA TILLGÅNGAR		1 944 429	1 564 019

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		500	500
Annat eget kapital inkl årets resultat		490 032	399 883
<i>Summa eget kapital</i>		490 532	400 383
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24	121 112	110 978
Uppskjuten skatteskuld		33 316	28 146
		154 428	139 124
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder	25	30 084	7 620
		30 084	7 620
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		212 806	176 653
Leverantörsskulder		661 570	540 332
Aktuell skatteskuld		10 360	8 037
Övriga skulder		113 322	92 572
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	271 327	199 298
		1 269 385	1 016 892
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 944 429	1 564 019

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	27	171 900	112 663
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	29	22 079	28 419
		193 979	141 082
Betald inkomstskatt		-29 897	-28 458
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		164 082	112 624
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-238 946	136 408
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-22 504	-103 414
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		213 801	45 730
Kassaflöde från den löpande verksamheten		116 433	191 348
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	13-16	-163 545	-58 926
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	11-12	-856	-463
Erhållen utdelning		222	231
Avyttring av finansiella tillgångar		0	19
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-164 179	-59 139
Finansieringsverksamheten			
Upptagna långfristiga skulder		26 000	0
Ökning(+)/Minskning(-) skulder till kreditinstitut		36 153	-100 265
Amortering av långfristiga skulder		-3 536	-3 462
Utbetald utdelning		-44 380	-40 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		14 237	-143 727
Årets kassaflöde		-33 509	-11 518
Likvida medel vid årets början		33 544	45 062
Kursdifferens i likvida medel		0	0
Likvida medel vid årets slut	28	35	33 544

Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Nettoomsättning		17 943	16 794
Kostnad för sålda varor		-25 456	-24 317
Bruttoresultat		-7 513	-7 523
Administrationskostnader		-7 194	-5 204
Rörelseresultat	3-5	-14 707	-12 727
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	22 150	15 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-535	0
Resultat efter finansiella poster		6 909	2 274
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna		15 237	12 432
Bokslutsdispositioner, övriga	9	0	291
Resultat före skatt		22 146	14 997
Skatt på årets resultat	10	0	0
Årets resultat		22 146	14 997

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	13	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	15	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17	266 728	266 728
		<u>266 728</u>	<u>266 728</u>
Summa anläggningstillgångar		266 728	266 728
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		18	17
Övriga fordringar		1 439	625
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	6 174	6 069
		<u>7 631</u>	<u>6 711</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Summa omsättningstillgångar		7 631	6 711
SUMMA TILLGÅNGAR		274 359	273 439

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	23	500	500
		<u>500</u>	<u>500</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		152 107	181 490
Årets resultat		22 146	14 997
		<u>174 253</u>	<u>196 487</u>
		174 753	196 987
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		740	582
Skulder till koncernföretag		91 997	75 335
Övriga skulder		6 375	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	494	535
		<u>99 606</u>	<u>76 452</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		274 359	273 439

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>		2024	2023
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	27	6 909	2 274
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	29	-22 150	-14 709
		-15 241	-12 435
Betald inkomstskatt		0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-15 241	-12 435
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-920	-464
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		6 492	357
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-9 669	-12 542
Investeringsverksamheten			
Erhållen utdelning		22 150	15 000
Lämnade aktieägartillskott		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		22 150	15 000
Finansieringsverksamheten			
Förändring av koncernmellanhavanden		31 899	37 542
Utbetald utdelning		-44 380	-40 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 481	-2 458
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

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

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Anskaffningsvärdets eventuella rörliga delar har beräknats utifrån det mest sannolika utfallet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Nyttjandeperiod

Internt upparbetade immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten
Varumärken samt liknande rättigheter

3 år
3-5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Komponentavskrivning tillämpas inte då inga betydande komponenter med väsentligt olika livslängd har identifierats.

Nyttjandeperiod

Nedlagda utgifter på annans fastighet
Maskiner och andra tekniska anläggningar
Inventarier, verktyg och installationer

5-10 år
3-25 år
3-5 år

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Leasing

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas leasingavgifterna på ränta och amortering av skulden.

Den leasade tillgången skrivs av över leasingperioden.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

För poster som ingår i en säkringsrelation - se under rubriken "Säkringsredovisning".

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Omräkning av utlandsverksamheter

Tillgångar och skulder, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, räknas om till redovisningsvalutan till balansdagskurs. Intäkter och kostnader räknas om till genomsnittskurs. Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkningen redovisas direkt mot eget kapital.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Råvarulagret av kaffe har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och återanskaffningsvärdet. Anskaffningsvärdet beräknas till genomsnittspriser (glidande medelvärde). I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Derivatinstrument som ingår i säkringsredovisningen

Arvid Nordquist-koncernen utnyttjar derivatinstrument för att hantera valutarisken som uppstår vid inköp av råkaffe till tillverkningen av kaffe samt vid inköp av handelsvaror. För dessa transaktioner tillämpas normalt säkringsredovisning enligt kapitel 11. När transaktionen ingås, dokumenteras förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten, liksom även koncernens mål för riskhanteringen och riskhanteringsstrategin avseende säkringen (se förvaltningsberättelsen). Arvid Nordquist-koncernen dokumenterar också företagets bedömning, både när säkringen ingås och fortlöpande, av huruvida de derivatinstrument som används i säkringstransaktioner i hög utsträckning är effektiva när det gäller att motverka förändringar i kassaflöden som är hänförliga till de säkrade posterna.

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

Arvid Nordquist-koncernen valutasäkrar mycket sannolika prognosticerade inköp av råkaffe och handelsvaror som används i produktionen av kaffe samt för vidareförsäljning. Valutaterminskontrakten skyddar Arvid Nordquist-koncernen mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken skulden i utländsk valuta kommer att realiseras. Vid valutasäkring av dessa mycket sannolika inköp omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser och terminen redovisas inte i balansräkningen. Hela effekten av förändringar i valutakurserna justerar anskaffningsvärdet på det lager som säkringen avsåg. Ränteelementet (terminspremie, skillnaden mellan terminskurs och avistakurs) i ett kontrakt redovisas som kostnad såld vara då effekten bedöms som immateriell. Skulder som ingår i valutasäkringen redovisas till terminskurs.

Vid valutasäkring av framtida prognosticerade flöden redovisas inte säkringsinstrumentet. Effekten av värdförändringen i terminskontraktet redovisas vid transaktionstillfället.

Säkringsredovisningens upphörande

Säkringsredovisningen avbryts om:

- Säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas, eller löses in, eller
- Säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning

Eventuella resultat från säkringsrelation som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen.

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har därmed inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i kapitel 28 punkt 21 i BFNAR 2012:1.

I de fall förmånsbestämda pensionsplaner finansieras i egen regi redovisas pensionsskulden till det belopp som erhålls från PRI Pensionsgaranti.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse redovisas inom linjen när det finns:

- En möjlig förpliktelse som härrör till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

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

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter avser vidarefakturerade kostnader till huvudmän.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

Koncernredovisning*Dotterföretag*

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggs-köpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas inte enligt kapitalandelsmetoden utan som en finansiell anläggningstillgång då det anses vara av ringa betydelse med hänsyn till kravet på rättvisande bild och inga andra skyldigheter föreligger.

Erhållna utdelningar från intresseföretag redovisas som intäkter i koncernredovisningen.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Internvinster i varulagret elimineras dock inte då det anses vara av ringa betydelse med hänsyn till kravet på rättvisande bild.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Leasing

Finansiella leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal i moderföretaget.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Skatt

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernbidrag

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omtappar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Not 2 Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med K3 och kräver att företagsledningen gör bedömningar, uppskattningar och antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och bedömningar ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period som uppskattningen gör om den endast påverkar denna period, eller i den period som ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder. Bedömningar av företagsledningen som har en betydande effekt på rapporterade belopp och som kan medföra väsentlig påverkan på framtida rapporter beskrivs nedan.

Varumärken samt liknande rättigheter

Bedömning

I samband med förvärv gör ledningen bedömningar av förvärvet. Vid allokering av köpeskilling ska köpeskillingen hänföras till identifierbara tillgångar och skulder värderade till verkligt värde. Eventuella översjutande del redovisas som goodwill.

Osäkerhet

Prövning av nedskrivningsbehov görs så snart det uppstår indikationer om att tillgången har minskat i värde och minst årligen. Inget nedskrivningsbehov har bedömts föreligga för vare sig moderbolaget eller koncernen.

Kundfordringar

Bedömning

Moderbolaget och koncernen gör regelbundet analyser av risken i utestående fordringar och avsättningar görs för osäkra kundfordringar. Bedömningar av riskerna i kundfordringarna baseras på historiska erfarenheter.

Osäkerhet

Balansposten består av åtskilliga kunder där ingen enskild kund, för vare sig moderbolaget eller koncernen, utgör en väsentlig andel. En enskild felbedömning kan därmed inte ge en väsentlig effekt på värderingen av kundfordringarna.

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda	2024		2023	
		Varav män		Varav män
Moderföretaget				
Sverige	0	0%	0	0%
Totalt i moderföretaget	0	0%	0	0%
Dotterföretag				
Sverige	268	52%	260	51%
Övriga nordiska länder	63	43%	64	39%
Totalt i dotterföretag	331	0%	324	49%
Koncernen totalt	331	50%	324	49%

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betald närvarotimmar relaterade till normal arbetstid.

Moderföretaget	2024		2023	
		Varav kvinnor		Varav kvinnor
Styrelsen	6	50%	6	50%
Övriga ledande befattningshavare	1	0%	1	0%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2024		2023	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	300	31 (-)	300	31 (-)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	272 606	121 895 (38 352)	213 872	103 991 (37 348)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	272 906	121 926 (38 352)	214 172	104 022 (37 348)

1) Av koncernens pensionskostnader avser 535 tkr (525 tkr) företagets ledning avseende 1 (1) person. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 tkr (0 tkr).

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2024		2023	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	300 (-)	0	300 (-)	0
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	4 938 (-)	267 668	4 927 (-)	208 945
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	5 238 (-)	267 668	5 227 (-)	208 945

Avgångsvederlag

Ledningsgruppen i moderbolaget och koncernen består av 1 (1) person. Vid uppsägning från arbetsgivarens sida utgår ingen ersättning.

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2024	2023
<i>Koncern</i>		
<i>PWC</i>		
Revisionsuppdrag	1 949	1 737
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
Skatterådgivning	73	73
Andra uppdrag	0	0
	<u>2 022</u>	<u>1 810</u>
<i>Moderföretag</i>		
<i>PWC</i>		
Revisionsuppdrag	104	102
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
Skatterådgivning	0	0
Andra uppdrag	0	0
	<u>104</u>	<u>102</u>

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Operationell leasing och avskrivningar**Leasingavtal där företaget är leasetagare***Koncern**Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal*

Inom ett år

Mellan ett och fem år

Senare än fem år

2024-12-312023-12-31

4 127

3 685

0

4 127

0

0

4 1277 81220242023

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

23 290

21 309

Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar uppgår till 12 559 tkr (16 176 tkr)

*Moderföretaget**Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal*

Inom ett år

Mellan ett och fem år

Senare än fem år

2024-12-312023-12-31

0

0

0

0

0

0

0020242023

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

0

0

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar uppgår till 0 tkr (291 tkr)

Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag20242023*Moderföretaget*

Utdelning

22 15015 000

22 150

15 000

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter20242023*Koncernen*

Ränteintäkter, koncernföretag

Ränteintäkter, övriga

0

0

245127

245

127

Moderföretaget

Ränteintäkter, koncernföretag

Ränteintäkter, övriga

0

0

11

1

1

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	0	0
Räntekostnader, övriga	-8 383	-9 636
Räntekostnader, pensioner	-3 577	-3 289
	<u>-11 960</u>	<u>-12 925</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	0	0
Räntekostnader, övriga	-535	0
	<u>-535</u>	<u>0</u>

Not 9 Bokslutsdispositioner, övriga

	2024	2023
<i>Moderföretaget</i>		
Förändring av avskrivningar över plan.	0	291
	<u>0</u>	<u>291</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2024	2023
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-32 220	-22 809
Uppskjuten skatt	-5 170	-1 328
	<u>-37 390</u>	<u>-24 137</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Aktuell skattekostnad	0	0
Uppskjuten skatt	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt		171 900		112 663
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-35 412	20,6%	-23 209
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	0,3%	-485	0,4%	-480
Ej avdragsgilla kostnader	0,7%	-1 138	0,9%	-1 002
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	82	-0,1%	73
Skatt hänförlig till tidigare år	0,2%	-282	0,0%	-22
Övrigt	0,1%	-155	-0,4%	503
Redovisad effektiv skatt	21,8%	-37 390	21,4%	-24 137
<i>Moderföretaget</i>				
Resultat före skatt		22 146		14 997
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-4 562	20,6%	-3 089
Ej avdragsgilla kostnader	0,0%	-1	0,0%	-1
Ej skattepliktiga intäkter	-20,6%	4 563	-20,6%	3 090
Redovisad effektiv skatt	0,0%	0	0,0%	0

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 11	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	
	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	8 441	7 978
Nyanskaffningar	856	463
Omklassificeringar	464	0
	<u>9 761</u>	<u>8 441</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-7 552	-6 371
Årets avskrivning	-925	-1 181
	<u>-8 477</u>	<u>-7 552</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>1 284</u>	<u>889</u>

Not 12	Varumärken samt liknande rättigheter	
	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	17 514	18 164
Årets valutakursdifferenser	-143	-650
	<u>17 371</u>	<u>17 514</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-17 514	-18 164
Årets valutakursdifferenser	143	650
	<u>-17 371</u>	<u>-17 514</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>	<u>0</u>

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 13	Nedlagda utgifter på annans fastighet	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	10 616	10 381
	Nyanskaffningar	0	420
	Utrangeringar	0	-182
	Årets valutakursdifferenser	-7	-3
		<u>10 609</u>	<u>10 616</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-10 207	-10 090
	Utrangeringar	0	182
	Årets avskrivning	-140	-303
	Årets valutakursdifferenser	2	4
		<u>-10 345</u>	<u>-10 207</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>264</u>	<u>409</u>
<hr/>			
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	10 138	10 138
		<u>10 138</u>	<u>10 138</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-10 138	-9 847
	Årets avskrivning	0	-291
		<u>-10 138</u>	<u>-10 138</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 14	Maskiner och andra tekniska anläggningar	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	205 126	202 815
Nyanskaffningar	4 635	2 331
Årets valutakursdifferenser	-18	-20
	<u>209 743</u>	<u>205 126</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-140 053	-125 393
Årets avskrivning	-11 489	-14 677
Årets valutakursdifferenser	2	17
	<u>-151 540</u>	<u>-140 053</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>58 203</u>	<u>65 073</u>
 Leasing		
<i>Koncernen</i>		
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med ett redovisat värde om	4 084	7 620

Under övriga kort- respektive långfristiga skulder i koncernen redovisas nuvärdet av framtida betalningar avseende skuldförda finansiella leasingförpliktelser.

Maskiner i produktion har finansierats genom leasing. Avskrivningstiden för de leasade maskinerna uppgår till 5-10 år, vilket även överensstämmer med leasingperioden. Vid leasingperiodens slut finns en möjlighet att förvärva tillgången eller förlänga leasingavtalet. De finansiella skulderna framgår av not 25.

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 15	Inventarier, verktyg och installationer	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	1 450	1 453
	Årets valutakursdifferenser	-1	-3
		<u>1 449</u>	<u>1 450</u>
 <i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-1 194	-1 182
	Årets avskrivning	-4	-15
	Årets valutakursdifferenser	1	3
		<u>-1 197</u>	<u>-1 194</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>252</u>	<u>256</u>
 <i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	<u>889</u>	<u>889</u>
		889	889
 <i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	<u>-889</u>	<u>-889</u>
		-889	-889
	Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>	<u>0</u>
 Not 16			
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		2024-12-31	2023-12-31
<hr/>			
<i>Koncernen</i>			
	Vid årets början	154 157	97 982
	Omklassificeringar	-464	0
	Investeringar	158 910	56 175
	Redovisat värde vid årets slut	<u>312 603</u>	<u>154 157</u>

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	266 728	266 728
	<u>266 728</u>	<u>266 728</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>266 728</u>	<u>266 728</u>

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Arvid Nordquist H.A.B, 556007-7868, Solna	20 000	100	266 728	266 728
Arvid Nordquist ApS, 26 67 57 74, Köpenhamn	125	100		
Arvid Nordquist Norge AS, 985 147 493, Oslo	100	100		
Oy Arvid Nordquist Finland Ab, 09040935-5, Helsingfors	6 150	100		
Johan Hagström & Co H.A.B, 556038-4405, Solna	4 000	100		
			<u>266 728</u>	<u>266 728</u>

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 18 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>	<u>0</u>

Specifikation av koncernens innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
MAIC Kaubanduse SA, 10344166, Tallin	138	48	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Koncernens andel av av intressebolaget MAIC är ej konsoliderad då den anses ha ringa betydelse med hänsyn till kravet på rättvisande bild och inga andra skyldigheter föreligger.

Not 19	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		0	73
Avgående tillgångar		0	-73
Årets valutakursdifferenser		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Redovisat värde vid årets slut		<u>0</u>	<u>0</u>

Not 20 **Finansiella instrument och riskhantering**

Derivat och finansiell riskhantering

<i>Koncernen</i>	<u>2024-12-31</u>		<u>2023-12-31</u>	
<i>Skulder</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Verkligt värde</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Verkligt värde</i>
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning tillämpas</i>				
Valutaterminer	0	13 347	0	-35 859
	<u>0</u>	<u>13 347</u>	<u>0</u>	<u>-35 859</u>

För valutakontrakt bestäms det verkliga värdet med utgångspunkt från noterade kurser minskat med anskaffningsvärdet.

Not 21	Andra långfristiga fordringar	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		363	365
Årets valutakursdifferenser		12	-2
		<u>375</u>	<u>363</u>
Redovisat värde vid årets slut		<u>375</u>	<u>363</u>

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 22	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncern</i>			
	Förutbetalda hyror	9 946	10 574
	Förutbetalda reklam- och marknadskostnader	1 965	5 253
	Förutbetalda försäkringskostnader	2 150	1 118
	Förutbetalda bankkostnader	1 087	1 239
	Övriga poster	6 609	7 810
		<u>21 757</u>	<u>25 994</u>
<i>Moderföretag</i>			
	Förutbetalda hyror	5 809	5 701
	Övriga poster	365	368
		<u>6 174</u>	<u>6 069</u>
Not 23	Aktiekapital	2024-12-31	2023-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
	Antal aktier (st)	5 000	5 000
	Kvotvärde per aktie (kr)	100	100
Not 24	Avsättningar för pensioner	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Avsättningar enligt tryggandelagen		
	PRI Pensionsgaranti	121 112	110 978
		<u>121 112</u>	<u>110 978</u>

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 25 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>		
Skulder som förfaller inom ett år från balansdagen:		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 084	3 536
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	4 084
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Övriga skulder till kreditinstitut	26 000	0
	30 084	7 620

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncern</i>		
Upplupna personalkostnader	93 485	44 722
Upplupna efterfakturerade rabatter	129 218	118 117
Övriga poster	48 624	36 459
	271 327	199 298
<i>Moderföretag</i>		
Förskottsbetalda hyror	208	205
Övriga poster	286	330
	494	535

Not 27 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2024	2023
<i>Koncernen</i>		
Erhållen utdelning	222	231
Erhållen ränta	245	127
Erlagd ränta	-11 960	-12 925
<i>Moderföretaget</i>		
Erhållen utdelning	22 150	15 000
Erhållen ränta	1	1
Erlagd ränta	-535	0

Not 28	Likvida medel	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
Kassamedel		13	25
Banktillgodohavanden		22	33 519
		35	33 544

Checkräkningskrediten är i balansräkningen och kassaflödesanalysen rubricerad som en kortfristig finansiell skuld och ingår inte i likvida medel. Beviljad checkräkningskredit uppgår till 450 Mkr (450 Mkr).

Not 29	Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	2024	2023
<i>Koncernen</i>			
Avskrivningar		12 558	16 176
Orealiserade kursdifferenser		-391	488
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar		0	57
Erhållen utdelning från intresseföretag		-222	-231
Avsättningar/fordringar avseende pensioner		10 134	11 929
		22 079	28 419

<i>Moderföretaget</i>			
Avskrivningar		0	291
Erhållen utdelning från dotterbolag		-22 150	-15 000
		-22 150	-14 709

Not 30	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>För egna skulder och avsättningar</i>			
Företagsinteckningar		440 000	440 000
Aktier i dotterbolag Arvid Nordquist Handelsaktiebolag, Nordea		582 507	470 124
		1 022 507	910 124
<i>Moderbolaget</i>			
<i>För egna skulder och avsättningar</i>			
Företagsinteckningar		0	0
Aktier i dotterbolag Arvid Nordquist Handelsaktiebolag, Nordea		266 728	266 728
		266 728	266 728

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 31	Eventualförpliktelser	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
	Pensionsförpliktelse, PRI	2 422	2 220
	Garantiförbindelse	13 114	7 125
		<u>15 536</u>	<u>9 345</u>
<i>Moderbolaget</i>			
	Garantiförbindelse, Sagax	6 000	0
	Pensionsförpliktelse, PRI	2 422	2 220
		<u>8 422</u>	<u>2 220</u>

Not 32 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut som bedömts påverka vare sig moderbolaget eller koncernen.

Not 33 Förslag till disposition av företagets vinst

Moderbolaget

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 174 252 582, disponeras enligt följande:

Utdelning (4 400 kronor * 5 000 aktier)	22 000 000
Balanseras i ny räkning	<u>152 252 582</u>
Summa	<u>174 252 582</u>

Not 34 Koncernuppgifter

Koncernförhållande

Företaget är ett helägt privat företag.

Inköp och försäljning inom koncernen

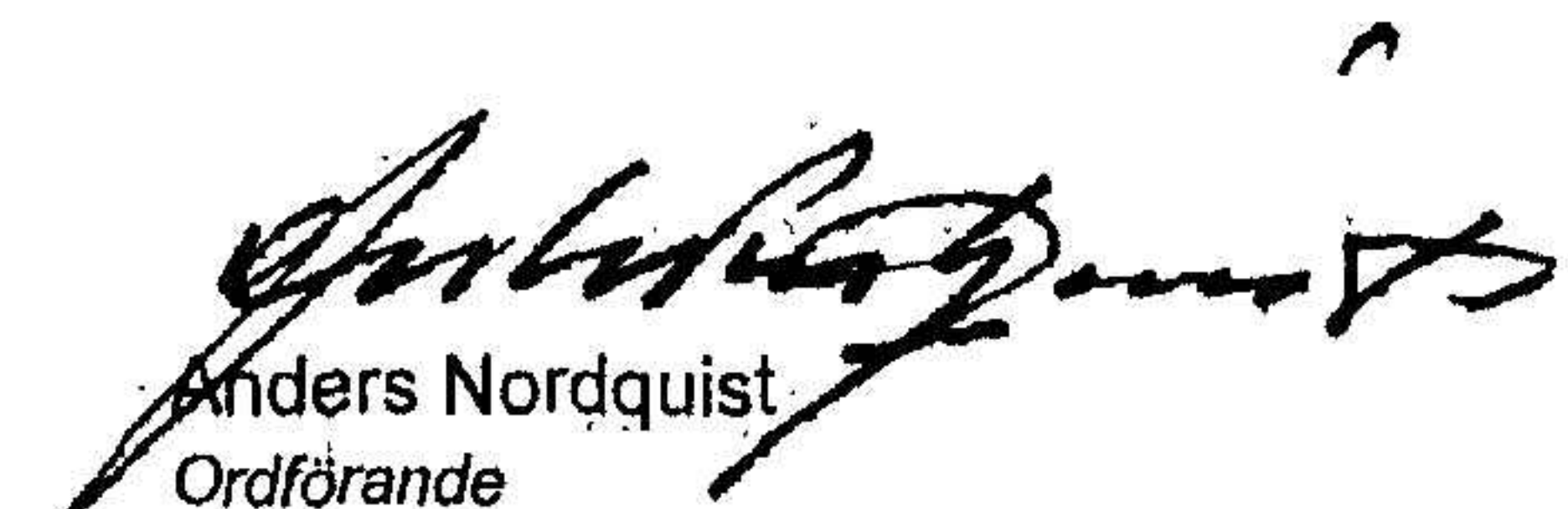
	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
<i>Moderföretag</i>		
Andelen av försäljningen som avser koncernföretag	82,5%	82,5%
Andel av inköpen som avser koncernföretag	0,0%	0,0%


Parfait Förvaltningsaktiebolag
Org nr 556730-4380

Not 35 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar
Soliditet: Justerat eget kapital / Totala tillgångar

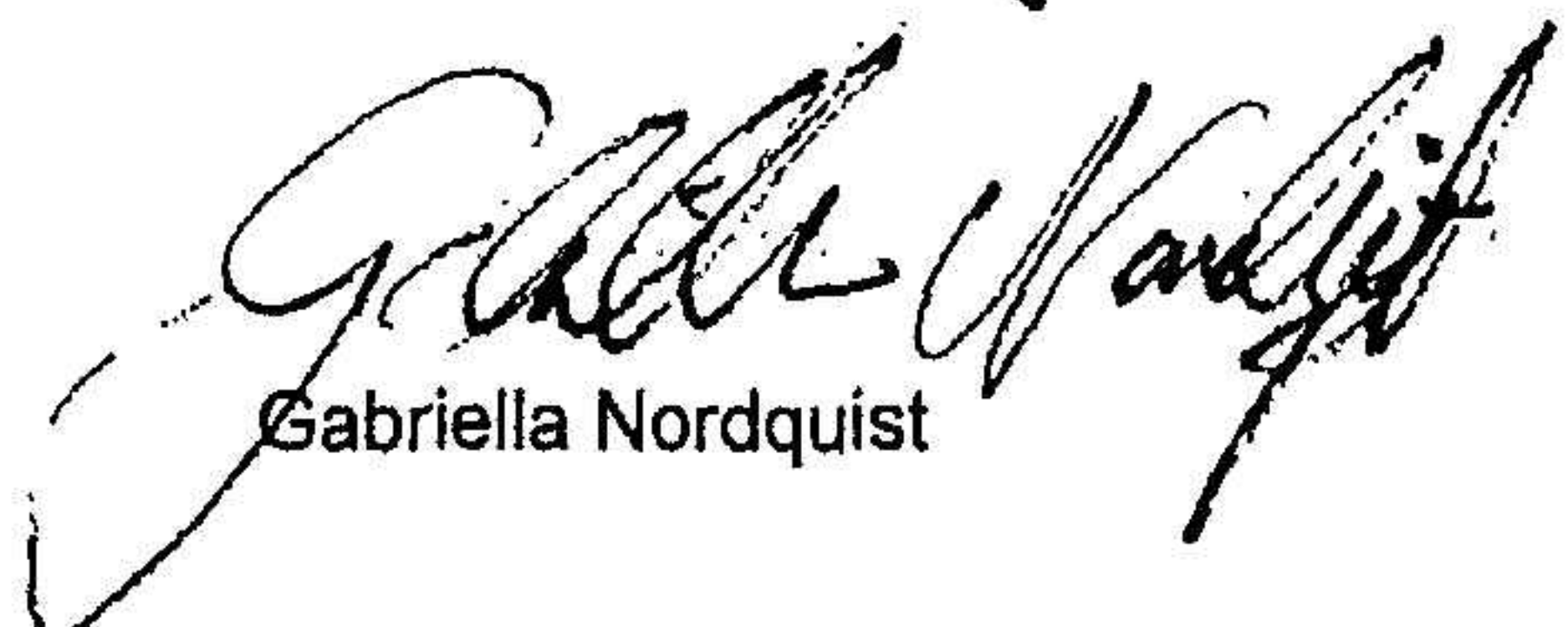
Solna 2025-03-21



Anders Nordquist
Ordförande
Verkställande direktör


Ulrika Nordquist

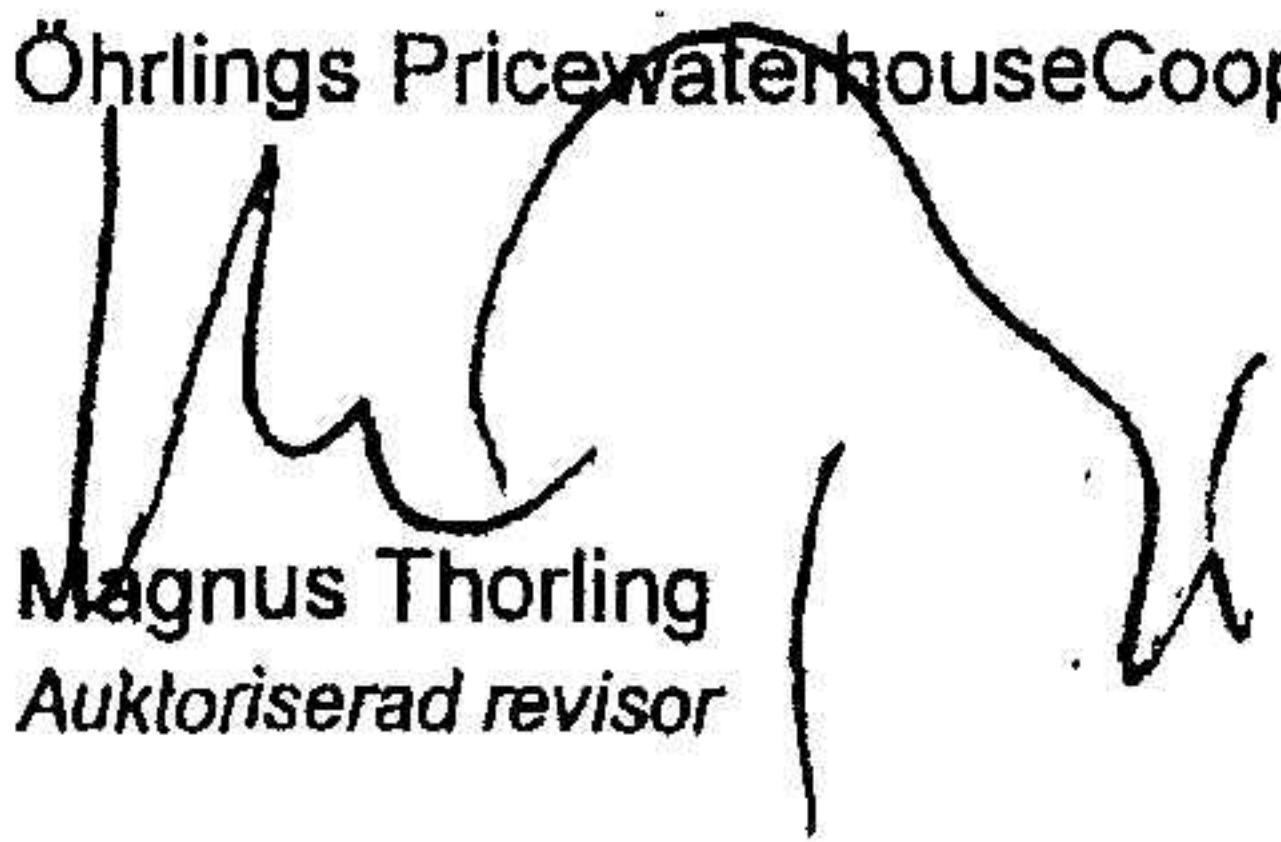

Wilhelm Nordquist


Beatrice Wahström


Gabriella Nordquist


Hans Jönsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-03-21
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Magnus Thorling
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Parfait FörvaltningsAB, org.nr 556730-4380

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Parfait FörvaltningsAB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt 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. 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 och koncernens 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 huruvida 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Parfait FörvaltningsAB för år 2024 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. Den 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.

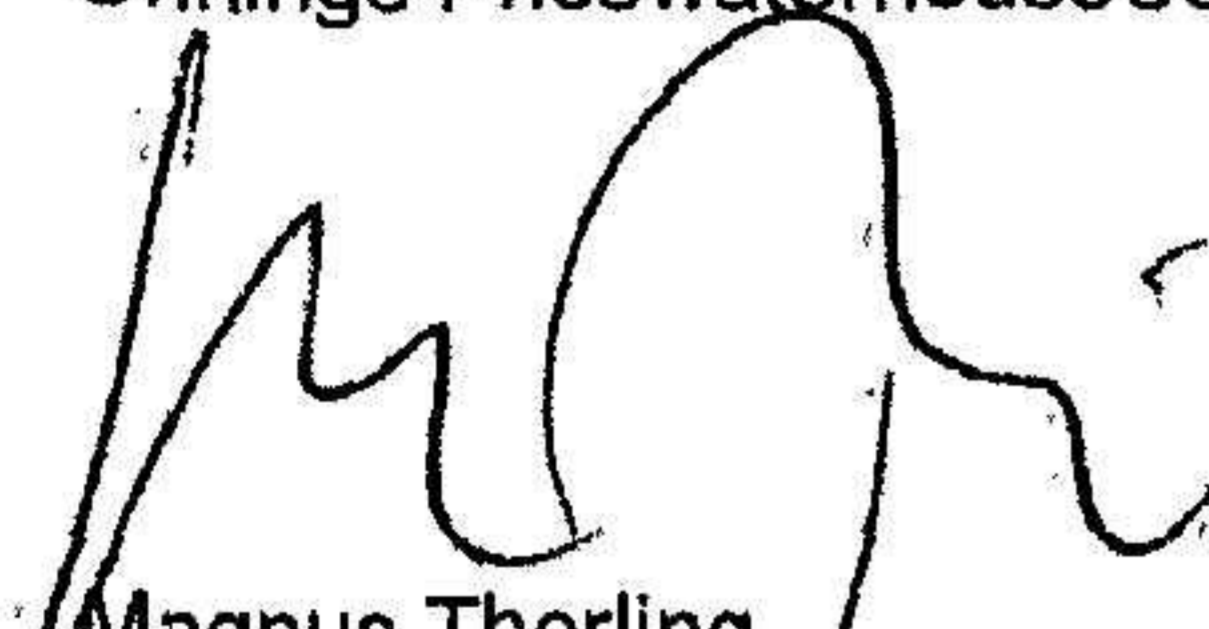
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 21 mars 2025

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Magnus Thorling
Auktoriserad revisor