

Styrelsen och verkställande direktören för

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<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 Parfit Förvaltningsaktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 28 mars 2023. 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 2023-07-01

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 2022

<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>	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	3 913	3 353	3 281	3 231
Res. efter finansiella poster	103	123	92	68
Balansomslutning	1 568	1 232	1 087	1 223
Soliditet %	23%	23%	19%	12%
Antalet anställda	306	291	290	286

Moderbolaget*

<i>Ekonomisk översikt</i>	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	15	15	15	15
Res. efter finansiella poster	-11	224	-4	-10
Balansomslutning	273	273	68	68
Soliditet %	81%	87%	25%	40%
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 2022 uppgått till 98 087 (33 737) Tkr, varav 0 (319) Tkr avser immateriella anläggningstillgångar och 0 (0) Tkr avser finansiella anläggningstillgångar.

Moderbolagets investeringar i anläggningstillgångar har under 2022 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 2023 förväntas marknaderna där koncernen är verksam att utveckla sig i nivå med 2022.

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.

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	2021-12-31	500	285 795	286 295
Årets resultat			80 310	80 310
Omräkningsdifferanser			3 099	3 099
Utdelning			-14 500	-14 500
Utgående balans	2022-12-31	500	354 705	355 205
<i>Moderföretag</i>		Aktiekapital	Balanserat resultat inkl årets resultat	Summa
Ingående balans	2021-12-31	500	235 992	236 492
Årets resultat			-3	-3
Utdelning			-14 500	-14 500
Utgående balans	2022-12-31	500	221 490	221 990

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 221 490 000, disponeras enligt följande:

Utdelning (3 000 kronor * 5 000 aktier)	15 000 000
Balanseras i ny räkning	<u>206 490 000</u>
Summa	<u>221 490 000</u>

Styrelsens yttrande över det lämnade koncernbidraget och den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 80 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 av 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>2022</i>	<i>2021</i>
Nettoomsättning		3 912 559	3 352 725
Kostnad för sålda varor		-3 111 589	-2 573 661
Bruttoresultat		800 970	779 064
Försäljningskostnader		-778 539	-695 565
Administrationskostnader		-129 389	-141 239
Övriga rörelseintäkter		216 592	185 054
Rörelseresultat	2-4	109 634	127 314
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	0
Resultat från andelar i intresseföretag		94	74
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	7	2
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-6 614	-4 534
Resultat efter finansiella poster		103 121	122 856
Resultat före skatt		103 121	122 856
Skatt på årets resultat	9	-22 811	-24 468
Årets resultat		80 310	98 388

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	10	1 607	2 971
Varumärken samt liknande rättigheter	11	0	314
		<u>1 607</u>	<u>3 285</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	12	291	594
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	77 422	90 339
Inventarier, verktyg och installationer	14	271	285
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	97 982	2 571
		<u>175 966</u>	<u>93 789</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	17	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	73	67
Uppskjuten skattefordran		0	1 790
Andra långfristiga fordringar	20	365	1 019
		<u>438</u>	<u>2 876</u>
Summa anläggningstillgångar		178 011	99 950
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		235 653	193 687
Färdiga varor och handelsvaror		554 738	351 467
		<u>790 391</u>	<u>545 154</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		465 402	421 807
Övriga fordringar		65 295	49 877
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	23 880	16 580
		<u>554 577</u>	<u>488 264</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank	27	45 062	99 051
		<u>45 062</u>	<u>99 051</u>
Summa omsättningstillgångar		1 390 030	1 132 469
SUMMA TILLGÅNGAR		1 568 041	1 232 419

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		500	500
Annat eget kapital inkl årets resultat		354 705	285 795
<i>Summa eget kapital</i>		355 205	286 295
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	23	99 049	82 635
Uppskjuten skatteskuld		26 818	23 996
		125 867	106 631
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder	24	11 082	14 471
		11 082	14 471
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		276 918	65 595
Leverantörsskulder		527 336	470 746
Aktuell skatteskuld		13 686	7 958
Övriga skulder		85 328	82 584
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	172 619	198 139
		1 075 887	825 022
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 568 041	1 232 419

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	26	103 121	122 856
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	28	33 838	20 167
		<u>136 959</u>	<u>143 023</u>
Betald inkomstskatt		-14 261	-16 603
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		122 698	126 420
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-245 237	-64 625
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-63 632	-31 554
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		36 039	85 614
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>-150 132</u>	<u>115 855</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	12-15	-98 087	-33 418
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	10-11	0	-319
Erhållen utdelning		94	74
Förvärv av finansiella tillgångar		0	0
Avyttring av finansiella tillgångar		702	1 079
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-97 291</u>	<u>-32 584</u>
Finansieringsverksamheten			
Ökning(+)/Minskning(-) skulder till kreditinstitut		211 323	-30 694
Amortering av långfristiga skulder		-3 389	-4 583
Utbetald utdelning		-14 500	-15 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>193 434</u>	<u>-50 277</u>
Årets kassaflöde		-53 989	32 994
Likvida medel vid årets början		99 051	66 057
Kursdifferens i likvida medel		0	0
Likvida medel vid årets slut	27	<u>45 062</u>	<u>99 051</u>

Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Nettoomsättning		15 067	15 296
Kostnad för sålda varor		<u>-21 501</u>	<u>-20 812</u>
Bruttoresultat		-6 434	-5 516
Administrationskostnader		<u>-4 593</u>	<u>-5 581</u>
Rörelseresultat	2-4	-11 027	-11 097
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	0	235 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat efter finansiella poster		-11 027	223 903
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna		10 741	10 850
Bokslutsdispositioner, övriga	8	<u>283</u>	<u>244</u>
Resultat före skatt		-3	234 997
Skatt på årets resultat	9	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		-3	234 997

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	12	291	594
Inventarier, verktyg och installationer	14	<u>0</u>	<u>0</u>
		291	594
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	16	<u>266 728</u>	<u>266 728</u>
		266 728	266 728
Summa anläggningstillgångar		<u>267 019</u>	<u>267 322</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		554	505
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	<u>5 693</u>	<u>5 145</u>
		6 247	5 650
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
Summa omsättningstillgångar		<u>6 247</u>	<u>5 650</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>273 266</u>	<u>272 972</u>

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	22	500	500
		<u>500</u>	<u>500</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		221 493	995
Årets resultat		-3	234 997
		<u>221 490</u>	<u>235 992</u>
		221 990	236 492
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar		291	574
		<u>291</u>	<u>574</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		362	304
Skulder till koncernföretag		50 225	33 737
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	398	1 865
		<u>50 985</u>	<u>35 906</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		273 266	272 972

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>		2022	2021
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	26	-11 027	223 903
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	28	304	-234 696
		-10 723	-10 793
Betald inkomstskatt		0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-10 723	-10 793
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-597	-132
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-1 409	1 425
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-12 729	-9 500
Investeringsverksamheten			
Erhållen utdelning		220 000	15 000
Lämnade aktieägartillskott		-205 500	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		14 500	15 000
Finansieringsverksamheten			
Förändring av koncernmellanhavanden		12 729	9 500
Utbetald utdelning		-14 500	-15 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 771	-5 500
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

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. Valutaterminkontrakten 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 värdeförändringen 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 tilläggsköpeskilling. 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 1 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 påverkat 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 köpeskillning ska köpeskillningen hänföras till identifierbara tillgångar och skulder värderade till verkligt värde. Eventuella överskjutande 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 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda	2022		2021	
		Varav män		Varav män
Moderföretaget				
Sverige	0	0%	0	0%
Totalt i moderföretaget	0	0%	0	0%
Dotterföretag				
Sverige	248	54%	235	55%
Övriga nordiska länder	58	40%	56	45%
Totalt i dotterföretag	306	0%	291	53%
Koncernen totalt	306	52%	291	53%

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

	Andel		Andel	
	2022	kvinnor	2021	kvinnor
Moderföretaget				
Styrelsen		50%		50%
Övriga ledande befattningshavare		0%		0%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022		2021	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget	300	31	250	79
(varav pensionskostnad)	1)	(-)	1)	(-)
Dotterföretag	192 612	103 133	211 037	87 074
(varav pensionskostnad)		(41 037)		(22 912)
Koncernen totalt	192 912	103 164	211 287	87 153
(varav pensionskostnad)	2)	(41 037)	2)	(22 912)

1) Av koncernens pensionskostnader avser 482 (405) tkr företagets ledning avseende 1 (1) person. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 (0) tkr.

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

	2022		2021	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	300 (-)	-	250 (-)	-
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	5 260 (-)	187 352	3 886 (-)	207 151
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	5 560 (-)	187 352	4 136 (-)	207 151

Avgångsvederlag

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

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022	2021
<i>Koncern</i>		
<i>PWC</i>		
Revisionsuppdrag	1 583	1 363
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
Skatterådgivning	30	165
Andra uppdrag	0	0
	<u>1 613</u>	<u>1 528</u>
<i>Moderföretag</i>		
<i>PWC</i>		
Revisionsuppdrag	95	95
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
Skatterådgivning	0	0
Andra uppdrag	0	0
	<u>95</u>	<u>95</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 4 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

2022-12-312021-12-31

3 658

3 658

7 785

11 443

0

0

11 44315 10120222021

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

17 120

14 676

Avskrivningar av imateriella och materiella anläggningstillgångar uppgår till 17 612 tkr (18 408 tkr)

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

Inom ett år

Mellan ett och fem år

Senare än fem år

2022-12-312021-12-31

0

0

0

0

0

0

0020222021

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

0

0

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar uppgår till 304 tkr (304 tkr)

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag20222021*Moderföretaget*

Utdelning

0235 000

0

235 000

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter20222021*Koncernen*

Ränteintäkter, koncernföretag

0

0

Ränteintäkter, övriga

7

2

72*Moderföretaget*

Ränteintäkter, koncernföretag

0

0

Ränteintäkter, övriga

0

0

00

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	0	0
Räntekostnader, övriga	-3 686	-1 275
Räntekostnader, pensioner	-2 928	-3 259
	<u>-6 614</u>	<u>-4 534</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	0	0
Räntekostnader, övriga	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 8 Bokslutsdispositioner, övriga

	2022	2021
<i>Moderföretaget</i>		
Förändring av avskrivningar över plan.	283	244
	<u>283</u>	<u>244</u>

Not 9 Skatt på årets resultat

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-19 989	-21 599
Uppskjuten skatt	-2 822	-2 869
	<u>-22 811</u>	<u>-24 468</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Aktuell skattekostnad	0	0
Uppskjuten skatt	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt		103 121		122 856
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-21 243	20,6%	-25 308
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	0,2%	-238	0,1%	-173
Ej avdragsgilla kostnader	0,7%	-720	0,5%	-610
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	19	0,0%	15
Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler	0,0%	0	-1,5%	1 790
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-8	0,0%	-11
Övrigt	0,6%	-621	0,1%	-171
Redovisad effektiv skatt	22,1%	-22 811	19,9%	-24 468
<i>Moderföretaget</i>				
Resultat före skatt		-3		234 997
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	1	20,6%	-48 409
Ej avdragsgilla kostnader	-20,6%	-1	0,0%	-1
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	0	-20,6%	48 410
Redovisad effektiv skatt	0,0%	0	0,0%	0

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 10	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	
	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	7 978	5 831
Nyanskaffningar	0	319
Omklassificeringar	0	1 828
	<u>7 978</u>	<u>7 978</u>
 <i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-5 008	-3 678
Årets avskrivning	-1 363	-1 330
	<u>-6 371</u>	<u>-5 008</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>1 607</u>	<u>2 971</u>

Not 11	Varumärken samt liknande rättigheter	
	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	17 866	17 215
Årets valutakursdifferenser	298	651
	<u>18 164</u>	<u>17 866</u>
 <i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-17 552	-15 166
Årets avskrivning	-324	-1 838
Årets valutakursdifferenser	-288	-548
	<u>-18 164</u>	<u>-17 552</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>	<u>314</u>

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 12	Nedlagda utgifter på annans fastighet	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	10 374	10 358
	Årets valutakursdifferenser	7	16
		<u>10 381</u>	<u>10 374</u>
 <i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-9 780	-9 459
	Årets avskrivning	-303	-305
	Årets valutakursdifferenser	-7	-16
		<u>-10 090</u>	<u>-9 780</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>291</u>	<u>594</u>
<hr/>			
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	10 138	10 138
		<u>10 138</u>	<u>10 138</u>
 <i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-9 544	-9 240
	Årets avskrivning	-303	-304
		<u>-9 847</u>	<u>-9 544</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>291</u>	<u>594</u>

2023070429130

Not 13	Maskiner och andra tekniska anläggningar	
	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	243 483	197 440
Nyanskaffningar	2 676	32 892
Avyttringar och utrangeringar	-43 392	0
Omklassificeringar	0	13 116
Årets valutakursdifferenser	48	35
	<u>202 815</u>	<u>243 483</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-153 144	-138 204
Utrangeringar	43 392	0
Årets avskrivning	-15 607	-14 912
Årets valutakursdifferenser	-34	-28
	<u>-125 393</u>	<u>-153 144</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>77 422</u>	<u>90 339</u>
 Leasing		
<i>Koncernen</i>		
	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med ett redovisat värde om	11 082	14 471

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 24.

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 452	1 407
Nyanskaffningar	0	42
Årets valutakursdifferenser	1	3
	<u>1 453</u>	<u>1 452</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 167	-1 142
Årets avskrivning	-14	-22
Årets valutakursdifferenser	-1	-3
	<u>-1 182</u>	<u>-1 167</u>
 Redovisat värde vid årets slut	<u>271</u>	<u>285</u>
<hr/>		
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	889	889
	<u>889</u>	<u>889</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-889	-889
	<u>-889</u>	<u>-889</u>
 Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	2 571	17 031
Omklassificeringar	0	-14 944
Investeringar	95 411	484
Redovisat värde vid årets slut	<u>97 982</u>	<u>2 571</u>

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	266 728	61 228
Villkorat aktieägartillskott	0	205 500
	<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 17 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
<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 S.A, 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 18	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	67	66
	Årets valutakursdifferenser	6	1
		<u>73</u>	<u>67</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>73</u>	<u>67</u>

Not 19 **Finansiella instrument och riskhantering**

Derivat och finansiell riskhantering

<i>Koncernen</i>	<u>2022-12-31</u>		<u>2021-12-31</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	<u>0</u>	<u>5 399</u>	<u>0</u>	<u>8 732</u>
	0	5 399	0	8 732

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

Not 20	Andra långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	1 019	1 999
	Reglerade fordringar	-702	-1 079
	Årets valutakursdifferenser	48	99
		<u>365</u>	<u>1 019</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>365</u>	<u>1 019</u>

Not 21	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncern</i>			
	Förutbetalda hyror	9 456	7 982
	Förutbetalda reklam- och marknads-kostnader	5 006	1 005
	Förutbetalda försäkringskostnader	1 007	841
	Förutbetalda bankkostnader	1 729	2 587
	Övriga poster	6 682	4 165
		<u>23 880</u>	<u>16 580</u>
<i>Moderföretag</i>			
	Förutbetalda hyror	5 359	4 846
	Övriga poster	334	299
		<u>5 693</u>	<u>5 145</u>
Not 22	Aktiekapital		
		<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Moderföretaget</i>			
	Antal aktier	5 000	5 000
	Kvotvärde per aktie	100	100
Not 23	Avsättningar för pensioner		
		<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
	Avsättningar enligt tryggandelagen		
	PRI Pensionsgaranti	99 049	82 635
		<u>99 049</u>	<u>82 635</u>

Parfait Förvaltningsaktiebolag

Org nr 556730-4380

Not 24	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
Skulder som förfaller inom ett år från balansdagen:			
	Övriga skulder till kreditinstitut	3 462	3 389
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen			
	Övriga skulder till kreditinstitut	7 620	11 082
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:			
	Övriga skulder till kreditinstitut	0	0
		<u>11 082</u>	<u>14 471</u>

Not 25	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncern</i>			
	Upplupna personalkostnader	40 623	78 964
	Upplupna efterfakturerade rabatter	99 091	93 600
	Övriga poster	<u>32 905</u>	<u>25 575</u>
		172 619	198 139
<i>Moderföretag</i>			
	Förskottsbetalda hyror	182	167
	Övriga poster	<u>216</u>	<u>1 698</u>
		398	1 865

Not 26	Betalda räntor och erhållen utdelning	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
	Erhållen utdelning	94	74
	Erhållen ränta	7	2
	Erlagd ränta	-6 614	-4 534
<i>Moderföretaget</i>			
	Erhållen utdelning	220 000	15 000
	Erhållen ränta	0	0
	Erlagd ränta	0	0

Not 27	Likvida medel	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
Kassamedel		32	51
Banktillgodohavanden		45 030	99 000
		<u>45 062</u>	<u>99 051</u>

Checkräkningskrediten är i balansräkningen och kassaflödesanalysen rubricerad som en kortfristig finansiell skuld och ingår inte i likvida medel. Beviljad checkräkningskredit uppgår till 450 Mkr (350 Mkr).

Not 28	Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
Avskrivningar		17 612	18 408
Orealiserade kursdifferenser		-94	-368
Erhållen utdelning från intresseföretag		-94	-74
Avsättningar/fordringar avseende pensioner		16 414	2 201
		<u>33 838</u>	<u>20 167</u>
<i>Moderföretaget</i>			
Avskrivningar		304	304
Erhållen utdelning från dotterbolag		0	-235 000
		<u>304</u>	<u>-234 696</u>

Not 29	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>För egna skulder och avsättningar</i>			
Företagsinteckningar		440 000	390 000
		<u>440 000</u>	<u>390 000</u>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>För egna skulder och avsättningar</i>			
Företagsinteckningar		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

Not 30 **Eventualförpliktelser**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Pensionsförpliktelse, PRI	1 981	1 653
Garantiförbindelse	6 728	6 669
Aktier i dotterbolag Arvid Nordquist Handelsaktiebolag, Nordea	399 712	536 075
	<u>408 421</u>	<u>544 397</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Borgensåttaganden, PRI	1 981	1 653
Borgensåttaganden, Nordea	266 728	266 728
	<u>268 709</u>	<u>268 381</u>

Not 31 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

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

Not 32 **Förslag till disposition av företagets vinst***Moderbolaget*

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 221 490 000, disponeras enligt följande:

Utdelning (3 000 kronor * 5 000 aktier)	15 000 000
Balanseras i ny räkning	206 490 000
Summa	<u>221 490 000</u>

Not 33 **Koncernuppgifter***Koncernförhållande*

Företaget är ett helägt privat företag.

Inköp och försäljning inom koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretag</i>		
Andelen av försäljningen som avser koncernföretag	83,0%	80,1%
Andel av inköpen som avser koncernföretag	0,0%	0,0%

Not 34 Nyckeltalsdefinitioner

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

Solna 2023-03-28



Anders Nordquist
Ordförande
Verkställande direktör



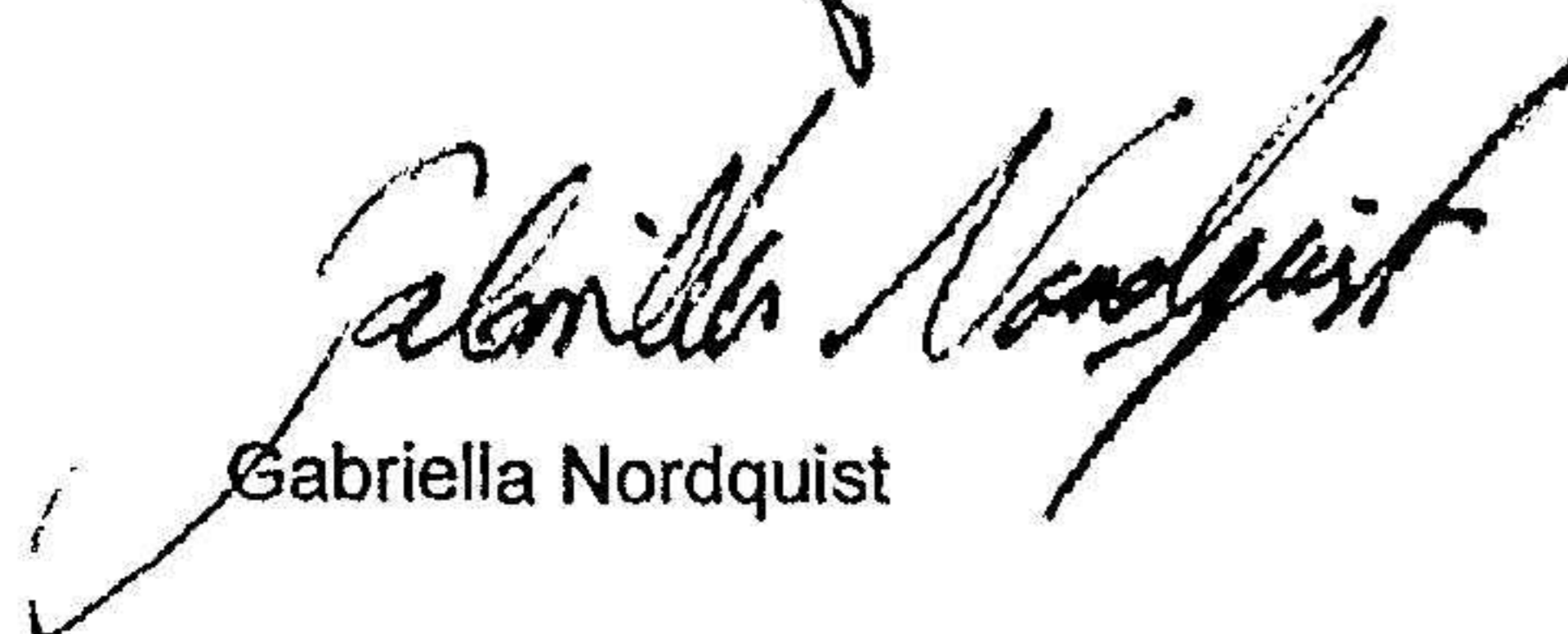
Ulrika Nordquist



Wilhelm Nordquist



Beatrice Wahlström

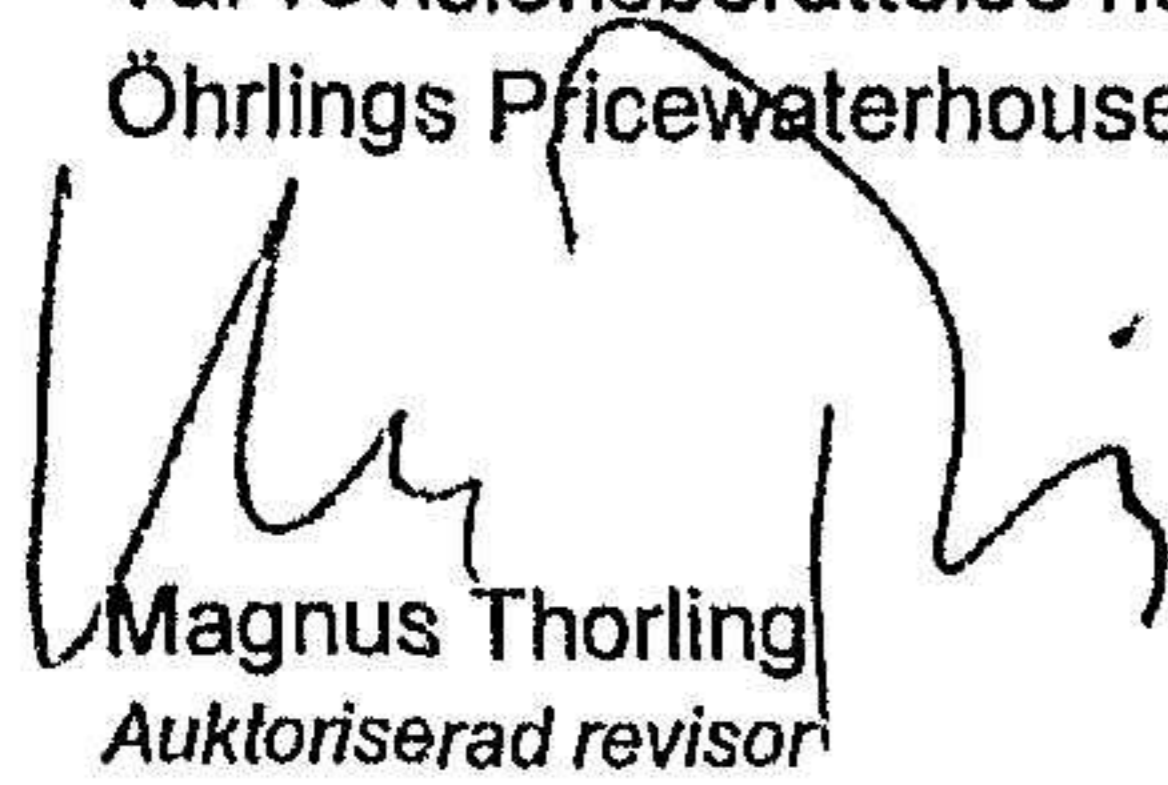


Gabriella Nordquist



Hans Jönsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-03-28
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Magnus Thorling
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Parfait Förvaltningsaktiebolag för år 2022.

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 2022 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.

6

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 Förvaltningsaktiebolag för år 2022 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
- 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.

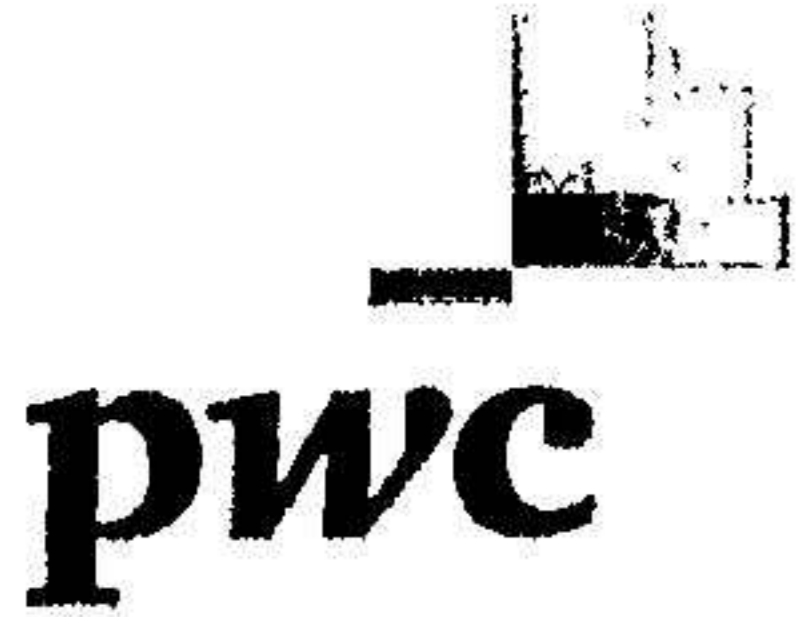
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust 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 20 mars 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Magnus Thorling
Auktoriserad revisor



Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

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

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten för år 2022 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

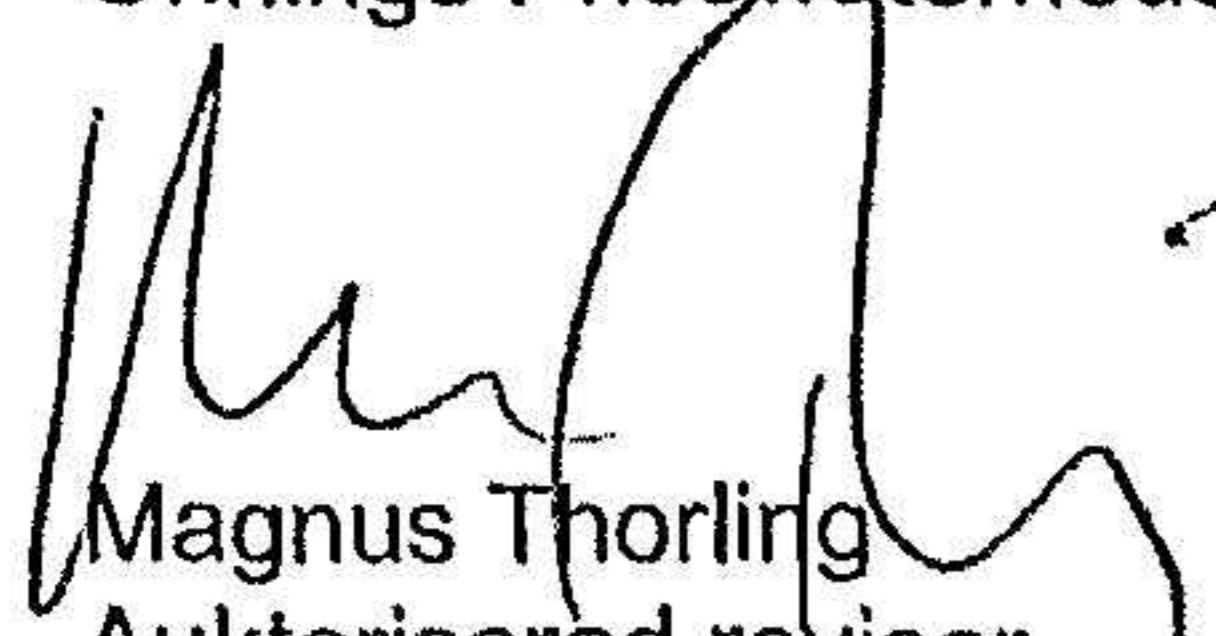
Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 12 *Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av hållbarhetsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisions sed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Uttalande

En hållbarhetsrapport har upprättats.

Stockholm den 28 mars 2023
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Magnus Thorling
Auktoriserad revisor