

Årsredovisning

för

Falkeskog Delikatesser AB

559111-8772

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-12. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust. Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

David Nordqvist, Styrelseledamot
2023-07-27

Styrelsen för Falkeskog Delikatesser AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är fokuserad på livsmedel där fiskegmentet, i form av sill och lax i olika former, är det dominerande området.

De fina råvarorna från Nordatlantens kalla vatten tillsammans med den svenska tillverkningen borgar för högkvalitativa, välsmakande och hälsosamma produkter.

Våra produkter säljs nästan uteslutande under varumärket Falkeskog. Försäljning sker i huvudsak till grossister inom den svenska dagligvaruhandeln samt detaljister,

Bolaget är IP certifierat.

Företaget har sitt säte i Sölvesborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget lider fortfarande hårt av eftersviterna av Coronapandemin samt den höga inflationen och omsättningen har fortsatt minska under året. Bolaget har hållit en första kontrollstämma den 7 december 2022 som visar att det egna kapitalet inte längre är intakt men bolaget drivs vidare då styrelsen anser att det är möjligt att återställa det egna kapitalet inom tiden till den andra kontrollstämman ska hållas.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det har varit ett tufft år som vi lägger bakom oss. Dock är det fortfarande ansträngt gällande marknad & inflationsnivå. Falkeskog kommer reducera sina kostnader ytterligare under Q2- Q3-2023, anpassat mot en lägre omsättning tills marknaden förhoppningsvis vänder. Det finns fortfarande en efterfrågan på produkterna från Falkeskog, men tyvärr satsar de större aktörerna mycket på sina egna varumärken. Vi kommer under Q2-Q3-2023 öppna en fabriksoutlet, som förväntas stötta upp en del av tappad omsättning.

Styrelsen har en tro på att kunna vända siffrorna till ett positivt resultat på sikt, men det kommer vara en stor utmaning att klara det på 12 månader.

Likviditeten är för närvarande ansträngd och, som visas i balansräkningen, är bolagets egna kapital förbrukat. Styrelsen undersöker möjligheterna till att hitta nya samarbetspartners alternativt ett genomföra ytterligare kapitaltillskott vilket är nödvändigt för att stärka likviditeten på kort sikt men också för att det egna kapitalet ska vara återställt till den andra kontrollstämman, vilken planeras att hållas senast i början av augusti 2023.

Vi befinner oss i en tuff lågkonjunktur, där den svenska valutan blir svagare för varje dag. Det finns en risk att priserna kommer hålla sig höga framöver på delikatessvaror, så att slutkunder håller igen sina inköp.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till P Nordqvist Seafood Aktiebolag, 556217-6056.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2020/21 (18 mån)	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	20 119	62 994	49 245	64 861
Rörelsemarginal (%)	-39,6	-7,0	-14,2	-18,2
Balansomslutning	5 849	12 616	20 114	20 290
Avkastning på eget kap. (%)	-80,3	-89,9	-153,6	-151,9
Soliditet (%)	-181,6	-55,9	-25,1	-40,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	300 000	-1 017 654	-6 400 518	-7 118 172
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-6 400 518	6 400 518	0
Erhållna aktieägartillskott		5 025 000		5 025 000
Årets resultat			-8 529 204	-8 529 204
Belopp vid årets utgång	300 000	-2 393 172	-8 529 204	-10 622 376

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-2 393 173
årets förlust	-8 529 204
	-10 922 377
behandlas så att i ny räkning överföres	-10 922 377
	-10 922 377

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2020-07-01 -2021-12-31 (18 mån)
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	20 119	62 996
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-1 354	-3 638
Övriga rörelseintäkter	3	1 934	11 985
		20 699	71 343
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-16 339	-46 754
Övriga externa kostnader	5	-7 249	-13 847
Personalkostnader	6	-3 961	-14 400
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-851	-1 481
Övriga rörelsekostnader		-261	-39
		-28 661	-76 521
Rörelseresultat	4	-7 962	-5 178
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	-3
Räntekostnader och liknande resultatposter		-567	-1 220
		-567	-1 223
Resultat efter finansiella poster		-8 529	-6 401
Resultat före skatt		-8 529	-6 401
Årets resultat		-8 529	-6 401

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt
liknande rättigheter

7

932

1 073

Goodwill

8

0

100

932

1 173

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar
Inventarier, verktyg och installationer

9

2 286

4 027

10

863

1 139

3 149

5 166

Summa anläggningstillgångar

4 081

6 339

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

947

2 297

947

2 297

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar
Aktuella skattefordringar
Övriga fordringar
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

454

3 745

277

123

91

1

0

112

822

3 981

Summa omsättningstillgångar

1 769

6 278

SUMMA TILLGÅNGAR

5 850

12 617

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

300

300

300

300

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

-2 393

-1 018

Årets resultat

-8 529

-6 401

-10 922

-7 419

Summa eget kapital

-10 622

-7 119

Långfristiga skulder

11

Skulder till kreditinstitut

1 833

3 313

Skulder till koncernföretag

500

0

Summa långfristiga skulder

2 333

3 313

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

12

4 986

2 237

Skulder till kreditinstitut

1 475

1 696

Leverantörsskulder

2 947

6 941

Övriga skulder

3 918

4 170

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

813

1 379

Summa kortfristiga skulder

14 139

16 423

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 850

12 617

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Godwill 5 år

övriga investeringar 10 år

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskickade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskickade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2020-07-01 -2021-12-31
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Sverige	19 470	61 633
Övrigt EU	649	1 362
	20 119	62 995

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022	2020-07-01 -2021-12-31
Övriga statliga bidrag	319	132
Stöd för korttidsarbete	0	880
Utdelning konkursfordringar	0	132
Panter och retursystem	1 220	4 520
Ackordvinst	0	6 000
Övriga	396	321
	1 935	11 985

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022	2020-07-01 -2021-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,00 %	15,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,00 %	1,00 %

Not 5 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 204 464 kronor. Bolaget hyr lokaler av moderbolaget till marknadsmässiga villkor, vilken ingår i nedan summor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2020-07-01 -2021-12-31
Inom ett år	1 098	1 204
	1 098	1 204

Not 6 Medelantalet anställda

	2022	2020-07-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda	8	16

Not 7 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 819	1 809
Inköp	0	10
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 819	1 819
Ingående avskrivningar	-747	-536
Årets avskrivningar	-140	-211
Utgående ackumulerade avskrivningar	-887	-747
Utgående redovisat värde	932	1 072

Not 8 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Ingående avskrivningar	-900	-600
Årets avskrivningar	-100	-300
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 000	-900
Utgående redovisat värde	0	100

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 334	3 359
Försäljningar/utrangeringar	-2 554	-540
Omklassificeringar		4 515
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 780	7 334
Ingående avskrivningar	-3 307	-151
Försäljningar/utrangeringar	1 297	256
Omklassificeringar		-2 650
Årets avskrivningar	-484	-762
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 494	-3 307
Utgående redovisat värde	2 286	4 027

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 616	5 812
Inköp	0	319
Försäljningar/utrangeringar	-194	0
Omklassificeringar	0	-4 515
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 422	1 616
Ingående avskrivningar	-477	-2 919
Försäljningar/utrangeringar	44	0
Omklassificeringar	0	2 650
Årets avskrivningar	-126	-208
Utgående ackumulerade avskrivningar	-559	-477
Utgående redovisat värde	863	1 139

Not 11 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	1 475	3 004
skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	1 833	308
	3 308	3 312

Not 12 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	5 000	5 000
Utnyttjad kredit uppgår till	4 986	2 763

Not 13 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	16 500	16 500
Tillgångar med äganderättsförbehåll	275	1 762
	16 775	18 262

Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat.

Sölvesborg 2023-07-12

David Nordqvist
David Nordqvist

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-07-12

Erik Hagstedt
Erik Hagstedt
Auktoriserad revisor
KPMG AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Falkeskog Delikatesser AB , org.nr 559111-8772

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Falkeskog Delikatesser AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Falkeskog Delikatesser ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Falkeskog Delikatesser AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen och balansräkningen där det framgår att bolaget har negativt eget kapital på grund av förluster under 2018-2022. I förvatningsberättelsen framgår vidare att bolagets likviditet är ansträngd och att styrelsen undersöker möjligheterna till att hitta nya samarbetspartners alternativt genomföra ytterligare kapitaltillskott vilket är nödvändigt för att stärka likviditeten på kort sikt.

Dessa förhållanden tyder på att det föreligger väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Vi har inte modifierat våra uttalanden på grund av detta.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under

hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Falkeskog Delikatesser AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Falkeskog Delikatesser AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att

bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Bolaget har vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

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

Karlshamn 2023-07-12

KPMG AB

Erik Hagstedt

Erik Hagstedt

Auktoriserad revisor