

ÅRSREDOVISNING

för

Villman & Co AB

559063-6998

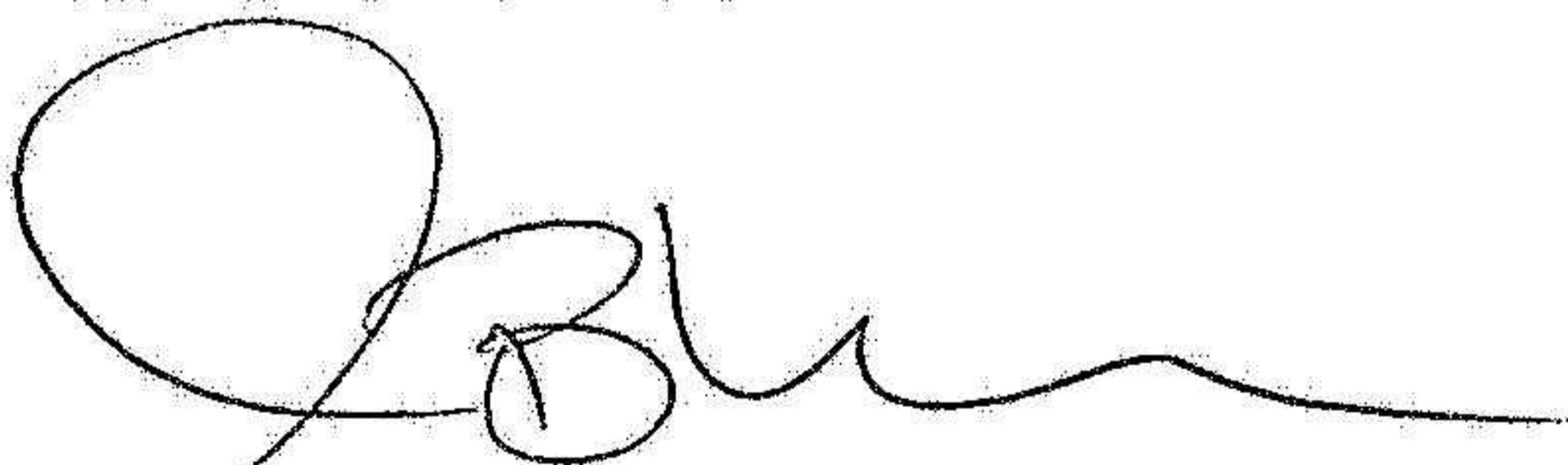
Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 -- 2022-12-31.

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	1
-resultaträkning	2
-balansräkning	3
-noter	5
-underskrifter	8

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-04-14.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Skanör 2023-04-19



Mikael Bluhme
Styrelseledamot

Styrelsen för Villman & Co AB får härmed avge årsredovisning
för räkenskapsåret 2022.01.01 – 2022.12.31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhet

Villman & Co AB tillverkar ren mat utan konserveringsmedel och kemiska tillsatser. Bolaget tillverkar färska, kylda produkter - ceralier (pasta, bulgur, couscous mm), dressingar, såser/röror, sallader, picklade grönsaker och rotfrukter.

Väsentliga händelser

Kraftigt ökade råvaru- och energipriser har påverkat bolagets försäljning och lönsamhet negativt under år 2022. Den 15 december 2022 ingicks avtal med Grönsakshuset AB om en inkråmsaffär.

Bolagets eget kapital är förbrukat. Styrelsen har upprättat kontrollbalansräkning och hållit 1:a kontrollstämma. Det är fortsatt osäkert då vi förhandlat genom underhandsackord under våren.

Bolaget är dotterbolag till Roosgruppen AB, 556002-1387, 77,7%.

Miljö och certifiering

Villman & Co AB är certifierat enligt FSSC 22000 för produktion av färska, kylda livsmedel och måltidslösningar. Bolaget är också EKO-certifierat för tillagning av ekologisk pasta.

Flerårsjämförelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsättning, tkr	22 105	25 558	21 150	19 648
Resultat efter fin poster, tkr	-3 851	-4 671	-1 507	-3 086
Balansomslutning, tkr	4 100	13 103	11 480	11 223
Antal anställda, st	10	9	9	9
Soliditet, %	neg	2,1	19,53	30,64
Avkastning på totalt kapital, %	neg	neg	neg	neg
Avkastning på eget kapital, %	neg	neg	neg	neg

Förslag till resultat

Styrelsen föreslår att	
ansamlat underskott	-3 274 215
årets resultat	-10 553 068
<i>Totalt</i>	-13 827 283

disponeras så att

i ny räkning överförs	-13 827 283
<i>Totalt</i>	-13 827 283

2023070522307

2022-01-01 - 2022-12-31				
Förändringar i eget kapital			Fritt eget kapital	Summa eget kapital
kr	<u>Aktiekapital</u>	<u>Överkursfond</u>	<u>kapital</u>	<u>eget kapital</u>
Vid årets början	141 450	5 408 353	-5 274 215	275 588
Aktieägartillskott			2 000 000	2 000 000
Årets resultat			-10 553 068	-10 553 068
Vid årets utgång	141 450	5 408 353	-13 827 283	-8 277 480

Villkorade aktieägartillskott uppgår på balansdagen till 22 693 575 kronor.

Resultatet av bolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkning och balansräkning.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
kr			
Nettoomsättning		22 100 464	25 588 246
Övriga rörelseintäkter		1 998 194	777 463
		24 098 658	26 365 709
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-12 722 509	-15 344 892
Övriga externa kostnader	2	-9 494 395	-8 639 633
Personalkostnader	3	-4 642 943	-6 304 990
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-997 090	-440 812
Övriga rörelsekostnader		-15 852	-7 790
Summa rörelsens kostnader		-27 872 789	-30 738 117
Rörelseresultat		-3 774 131	-4 372 408
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 371	114
Räntekostnader och liknande resultatposter		-80 722	-298 911
Resultat efter finansiella poster		-3 851 482	-4 671 205
Resultat före skatt		-3 851 482	-4 671 205
Uppskjuten skatt	8	-6 701 586	962 268
ÅRETS RESULTAT		-10 553 068	-3 708 937

QB

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not

2022-12-31

2021-12-31

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet

4

0

604 390

Maskiner och andra tekniska anläggningar

5

0

1 101 442

Inventarier, verktyg och installationer

6

0

83 484

0 1 789 316

Finansiella anläggningstillgångar

Aktier, andelar och värdepapper i andra företag

7

1 980 000

0

Uppskjuten skattefordran

8

0

6 701 586

1 980 000

6 701 586

Summa anläggningstillgångar

1 980 000

8 490 902

Omsättningstillgångar

Varulager

Råvaror och förnödenheter

0

1 266 755

Förpackningar

0

122 072

0 1 388 827

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

647 058

1 751 174

Övriga fordringar

491 900

592 831

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

44 415

595 313

1 183 373

2 939 318

Kassa och bank

936 336

283 683

Summa omsättningstillgångar

2 119 709

4 611 828

SUMMA TILLGÅNGAR

4 099 709

13 102 730

2023070522308

2023070522309

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	9	141 450	141 450
		141 450	141 450
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		5 408 353	5 408 353
Balanserat resultat		-3 274 214	-1 565 278
Årets resultat		-10 553 068	-3 708 937
		-8 418 929	134 138
Summa eget kapital		-8 277 479	275 588
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		2 802 476	2 796 069
Övriga skulder	10	4 008 693	4 931 067
		6 811 169	7 727 136
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 000 533	2 266 839
Aktuella skatteskulder		4 104	10 455
Övriga skulder		1 515 307	1 373 574
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 046 075	1 449 138
Summa kortfristiga skulder		5 566 019	5 100 006
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 099 709	13 102 730

Noter till årsredovisningen

1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1

Årsredovisning och koncernredovisning.

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

Principer är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper

Intäkter

Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren.

Försäljning redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt.

Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från skatteverket. Bedömningen görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt avseende framtida skatteeffekter redovisas i resultat- och balansräkningen.

Materiella anläggningstillgångar

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

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för alla typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Förbättringsutgift på annans fastighet	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som vanlig operationell leasing, d v s leasingavgifter kostnadsförs löpande. Se vidare not 2.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas.

2023070522311

Utländska valutor

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade.

Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade.

Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer.

Eget kapital

Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av eget kapital. Återbetalning av aktieägartillskott av erhållna aktieägartillskott minskar eget kapital.

Erhållna aktieägartillskott ingår i posten balanserade vinst eller förlust.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

2. Leasingkostnader

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	2 364 002	3 236 874
Summa leasingkostnader	2 364 002	3 236 874

3. Personal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medelantalet anställda	10	9
Varav män	6	5

2023070522312

4. Förbättringar på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	807 961	807 961
Årets aktiverade utgifter, inköp	0	0
Försäljningar	-807 961	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	807 961
Ingående avskrivningar	-203 571	-163 173
Försäljningar	242 071	0
Årets avskrivningar	-38 500	-40 398
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-203 571
Utgående restvärde enligt plan	0	604 390

5. Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 941 898	1 037 405
Årets aktiverade utgifter, inköp	0	904 493
Försäljning	-1 941 898	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 941 898
Ingående avskrivningar	-840 456	-613 598
Försäljningar	1 186 956	0
Årets avskrivningar	-346 500	-226 858
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-840 456
Utgående restvärde enligt plan	0	1 101 442

6. Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 162 783	1 108 983
Årets aktiverade utgifter, inköp	0	53 800
Försäljning	-1 162 783	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 162 783
Ingående avskrivningar	-1 079 299	-905 743
Försäljningar	1 125 499	0
Årets avskrivningar	-46 200	-173 556
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-1 079 299
Utgående restvärde enligt plan	0	83 484

7. Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående värde	0	0
Inköp	1 980 000	0
Utgående anskaffningsvärde	1 980 000	0
Redovisat värde	1 980 000	0
Redovisat i balansräkningen	1 980 000	0

8. Uppskjutna skattefordringar

2022-12-31 2021-12-31

Uppskjutna skattefordringar som till följd av outnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:

Skattemässiga underskottsavdrag

35 792 687 32 531 972

Redovisat i balansräkningen

0 6 701 586

9. Antal aktier och kvotvärde

Aktiekapitalet består av 2 829 st aktier med fördelning:

1 214 aktier serie A med röstvärde 2

1 615 aktier serie B med röstvärde 1

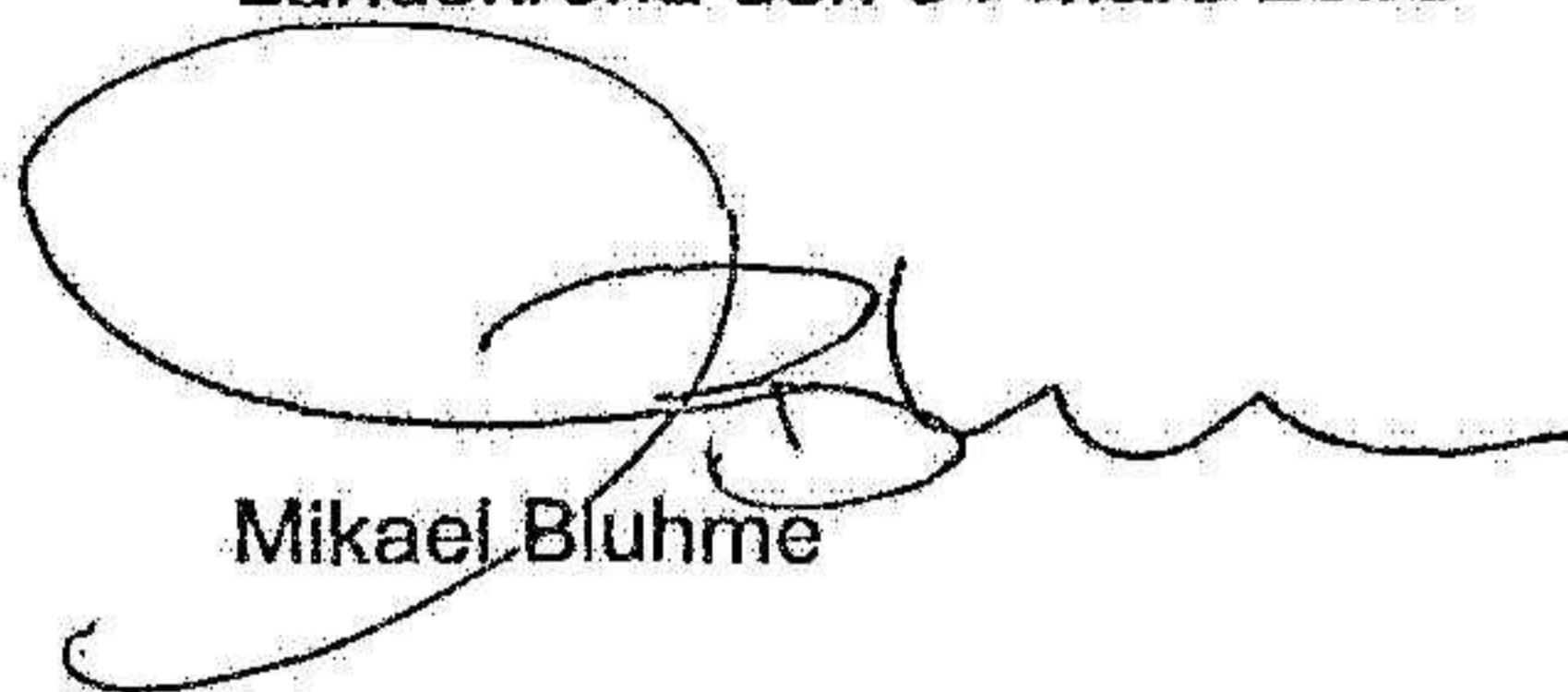
Kvotvärdet är 50 kr per aktie

10. Övriga skulder

Skulder som förfaller mellan 2 och 5 år

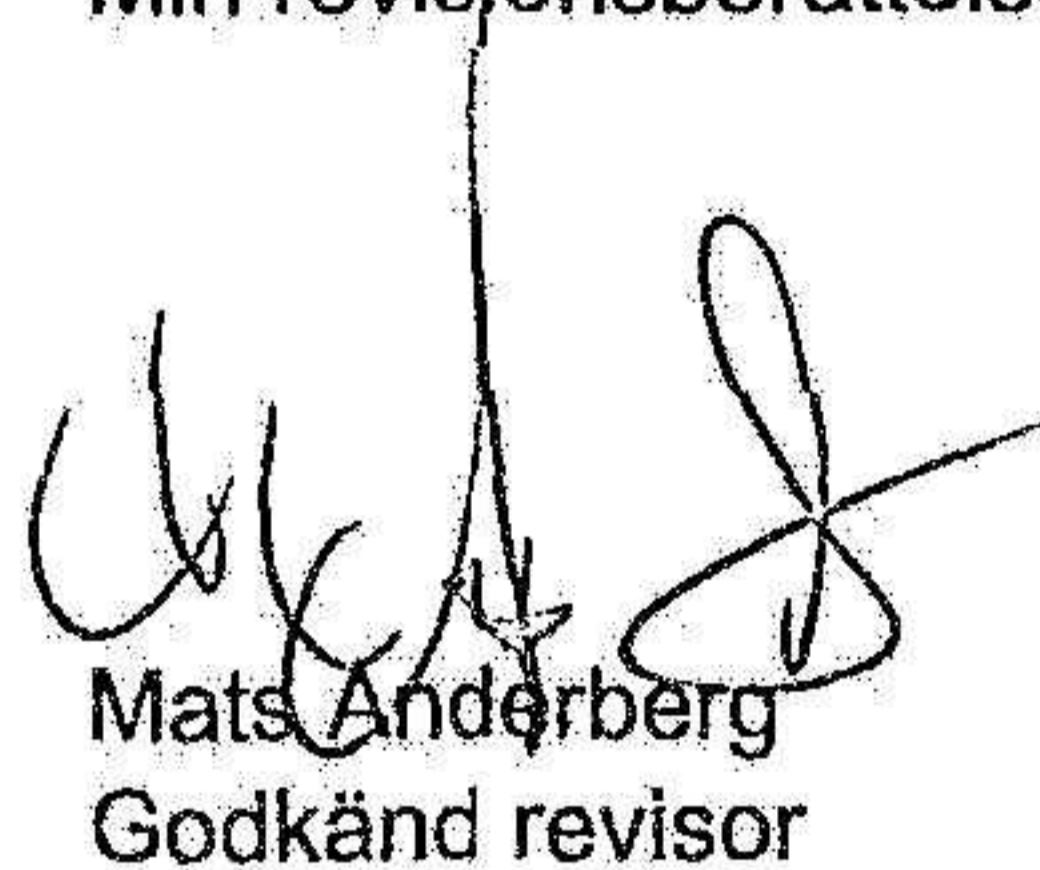
4 008 693 4 931 067

Landskrona den 31 mars 2023



Mikael Bluhme

Min revisionsberättelse har avgivits den 12 april 2023.



Mats Anderberg
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Villman & Co AB
Org.nr. 559063-6998

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Villman & Co AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villman & Co AB:s finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Villman & Co AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på att det av såväl förvaltningsberättelsen som balansräkningen framgår att bolagets egna kapital är förbrukat och att styrelsens bedömning av den fortsatta driften, som framgår av förvaltningsberättelsen, visar på betydande problem under den kommande 12-månaders perioden. Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet.

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Villman & Co AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Villman & Co AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Malmö den 12 april 2023



Mats Anderberg

Godkänd revisor