

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Wosk Holding AB
559029-4053
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Wosk Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 30 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Järfälla den 30 juni 2024

Bertil Wosk

Bertil Wosk

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Wosk Holding AB

559029-4053

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Wosk Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Koncernen

Bolagen i koncernen bedriver information, utbildning, kursverksamhet och försäljning av litteratur, import av och handel med produkter inom området personlig utveckling och egenvård samt försäljning av kosttillskott. Moderföretag Wosk Holding förvaltar andelar i dotterbolag.

Moderbolaget

Bolaget har sitt säte i Järfälla kommun.

Bolaget är moderbolag till WORO Holding AB (559403-2095) som i sin tur har det helägda dotterbolaget Holistic Sweden AB (556603-0200). Holistic Sweden AB har även ett helägt dotterbolag i form av Holistic Poland Sp z o. o.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den generella konsumentmarknaden har under 2023 varit fortsatt utmanande på grund av den globala lågkonjunkturen. Branschen för vitaminer och kosttillskott uppvisar dock svag positiv utveckling.

Holistic har under 2023 med framgång fortsatt sitt interna effektiviseringsarbete inom samtliga avdelningar.

Under året har Holistic lanserat sin egen webshop www.holistic.se. Webshopen är ett verktyg för att erbjuda konsumenterna Holistics kompletta produktsortiment samt vara en plattform för kunskap och inspiration kring hälsa. Vidare har Holistic fortsatt etablerat sig på apoteksmarknaden.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen

Fortsatt prispress i marknaden och osäkert konjunkturläge kommer under hela 2024 påverka konsumentmarknaden och även branschen för vitaminer och kosttillskott.

Hållbarhetsupplysningar

Koncernen

Holistic arbetar sedan sitt ursprung på ett hållbart sätt i alla delar av verksamheten. Bolaget kommer efter pågående interna omställning börja kommunicera sitt arbete kring hållbara initiativ i ännu större utsträckning.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	121 545	0	115 845	101 421
Resultat efter finansiella poster	-801	32 845	6 961	9 834
Soliditet (%)	76	76	65	54
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	2 480	8 760	7 260
Resultat efter finansiella poster	2 359	57 424	5 763	7 811
Soliditet (%)	93	89	67	85

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	72 816 789	4 650	72 871 439
Årets resultat		-2 274 394	-115 245	-2 389 639
Belopp vid årets utgång	50 000	70 542 395	-110 595	70 481 800

2024073003035

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	13 268 749	56 848 199	70 166 948
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		56 848 199	-56 848 199	0
Årets resultat			1 678 896	1 678 896
Belopp vid årets utgång	50 000	70 116 948	1 678 896	71 845 844

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	70 116 948
årets vinst	1 678 896
	71 795 844
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	71 795 844
	71 795 844

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

4

Koncernens Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Nettoomsättning		121 514 705	2 479 996
Övriga rörelseintäkter		1 350 807	0
		122 865 513	2 479 996
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-56 220 154	-19 950
Övriga externa kostnader	3, 4	-31 749 868	439 521
Personalkostnader	5	-28 627 629	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 808 189	-497 000
Övriga rörelsekostnader		-514 561	0
		-123 920 400	-77 429
Rörelseresultat		-1 054 888	2 402 567
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	30 531 940
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		236 910	4
Räntekostnader och liknande resultatposter		17 253	-89 631
		254 162	30 442 313
Resultat efter finansiella poster		-800 725	32 844 880
Resultat före skatt		-800 726	32 844 880
Skatt på årets resultat		-1 251 754	-502 841
Uppskjuten skatt		18 047	0
Årets resultat		-2 034 433	32 342 039
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		-2 274 394	32 344 889
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		239 962	-2 850

Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	6	25 480 397	31 850 396
		25 480 397	31 850 396

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	7	1 258 326	3 021 356
		1 258 326	3 021 356

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	1 000	1 000
Andra långfristiga fordringar	9	11 287 045	11 287 045
		11 288 045	11 288 045
Summa anläggningstillgångar		38 026 768	46 159 797

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		16 399 908	16 623 296
		16 399 908	16 623 296

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		11 328 203	12 804 408
Aktuella skattefordringar		135 857	3 269 837
Övriga fordringar		4 358 140	1 317 091
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	2 313 650	1 789 633
		18 135 850	19 180 969

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		18 645 626	13 381 810
		53 181 384	49 186 075

SUMMA TILLGÅNGAR

		91 208 152	95 345 872
--	--	-------------------	-------------------

Koncernens Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital

50 000

50 000

Annat eget kapital inklusive årets resultat

69 812 188

72 816 789

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

69 862 188

72 866 789

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande

619 612

4 650

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset

619 612

4 650

Summa eget kapital

70 481 800

72 871 439

Avsättningar

Avsättningar för uppskjuten skatt

2 846 887

2 980 616

2 846 887

2 980 616

Långfristiga skulder

Övriga skulder

1 223 849

2 186 800

1 223 849

2 186 800

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

0

1 425 289

Leverantörsskulder

8 349 312

7 943 829

Aktuella skatteskulder

955 932

535 823

Övriga skulder

1 218 963

1 861 460

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

11

6 131 409

5 540 616

16 655 616

17 307 017

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

91 208 152

95 345 872

Koncernens Kassaflödesanalys

Not 2023-01-01 2022-01-01
 -2023-12-31 -2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	-800 725	32 844 880
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	5 899 108	-30 439 940
Betald skatt	2 302 335	-4 209 812
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	7 400 718	-1 804 872

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av varulager och pågående arbeten	223 388	969 597
Förändring rörelsefordringar	-2 088 860	3 499 702
Förändring rörelseskulder	-1 071 509	-375 921
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 463 737	2 288 506

Investeringsverksamheten

Förvärv av dotterföretag	0	10 563 334
Avyttring av dotterföretag	0	-12 650 504
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	1 763 030	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	1 763 030	-2 087 170

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	0	1 639 484
Amortering av lån	-962 951	0
Utbetald utdelning	0	-2 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-962 951	-360 516

Årets kassaflöde

5 263 816 -159 180

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	13 381 810	13 540 990
Likvida medel vid årets slut	18 645 626	13 381 810

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	12	0	2 479 996
		0	2 479 996
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-117 344	-19 950
Övriga externa kostnader	3	-23 167	-29 479
		-140 511	-49 429
Rörelseresultat		-140 511	2 430 567
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	55 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 500 214	4
Räntekostnader och liknande resultatposter		-616	-6 631
		2 499 598	54 993 373
Resultat efter finansiella poster		2 359 087	57 423 940
Bokslutsdispositioner		-220 000	-80 000
Resultat före skatt		2 139 087	57 343 940
Skatt på årets resultat	13	-460 191	-495 741
Årets resultat		1 678 896	56 848 199

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	14, 15	42 500	42 500
Fordringar hos koncernföretag	16	65 000 000	65 000 000
Andra långfristiga fordringar	9	11 287 045	11 287 045
		76 329 545	76 329 545
Summa anläggningstillgångar		76 329 545	76 329 545

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	2 500 000
Fordringar hos koncernföretag		9 250	9 000
Övriga fordringar		525 105	5 050
		534 355	2 514 050

Kassa och bank

		3 611 725	2 775 976
Summa omsättningstillgångar		4 146 080	5 290 026

SUMMA TILLGÅNGAR

80 475 625 81 619 571

Moderbolagets Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

70 116 948

13 268 749

Årets resultat

1 678 896

56 848 199

71 795 844

70 116 948

Summa eget kapital

71 845 844

70 166 948

Obeskattade reserver

3 450 000

3 230 000

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

3 000 000

5 000 000

Övriga skulder

1 223 849

2 186 800

Summa långfristiga skulder

4 223 849

7 186 800

Kortfristiga skulder

Aktuella skatteskulder

955 932

535 823

Övriga skulder

0

500 000

Summa kortfristiga skulder

955 932

1 035 823

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

80 475 625

81 619 571

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	2 359 087	57 423 940
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	0	-55 000 000
Betald skatt	-560 137	-680 544
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	1 798 950	1 743 396
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av rörelsefordringar	2 499 750	-1 294 160
Förändring av rörelsefordringar	-500 000	-1 316 188
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 798 700	-866 952
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag	0	-42 500
Avyttring av dotterföretag	0	65 000 000
Förvärv av finansiella tillgångar	0	-65 000 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-42 500
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	0	1 639 484
Amortering av lån	-2 962 951	0
Utbetald utdelning	0	-2 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 962 951	-360 516
Årets kassaflöde	835 749	-1 269 968
Likvida medel vid årets början		
Likvida medel vid årets början	2 775 976	4 045 944
Likvida medel vid årets slut	3 611 725	2 775 976

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen 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.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys.

Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Hyresrätter och liknande rättigheter	20%
Goodwill	20%

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	10-20%
---	--------

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen

Bolaget har under början av 2024 etablerat ett kontor i Stockholm.

**Not 3 Arvode till revisorer
Koncernen**

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

	2023	2022
Motala Revisionsbyrå AB		
Revisionsuppdrag	130 133	101 802
Övriga tjänster	32 320	69 351
	162 453	171 153

Moderbolaget

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

	2023	2022
Motala Revisionsbyrå AB		
Revisionsuppdrag	11 000	11 000
Övriga tjänster	2 920	7 651
	13 920	18 651

**Not 4 Leasingavtal
Koncernen**

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 951 110 kr (4 287 613 kr)

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

	2023	2022
Inom ett år	3 270 357	4 746 056
Senare än ett år men inom fem år	7 315 951	8 030 382
	10 586 308	12 776 438

**Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	20	21
Män	10	11
	30	32
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 540 080	2 432 357
Övriga anställda	15 438 698	16 525 024
	17 978 778	18 957 381
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	547 369	535 879
Pensionskostnader för övriga anställda	1 533 650	1 517 887
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	5 541 342	5 687 460
	7 622 361	7 901 698
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	25 601 139	26 457 446

Avtal om avgångsvederlag

Till VD finns pensionsutfästelse enligt företagets avtalade nivå. Uppsägningstiden är 6 månader från både VD och företagets sida. Under uppsägningstiden har VD rätta att behålla sin lön och övriga anställningsförmåner enligt avtal. Om företaget säger upp VD från anställningen har VD rätt till ett avgångsvederlag på motsvarande 3 månadslöner.

**Not 6 Immateriella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	31 850 396	
Inköp		31 850 396
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 850 396	31 850 396
Årets avskrivningar	-6 370 079	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 370 079	
Utgående redovisat värde	25 480 317	31 850 396

**Not 7 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 402 023	7 785 161
Inköp	318 185	
Rörelseförvärv		8 402 023
Försäljningar/utrangeringar	-4 678 053	-7 785 161
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 042 154	8 402 023
Ingående avskrivningar	-5 380 667	-4 556 545
Rörelseförvärv		-3 932 896
Försäljningar/utrangeringar	3 035 708	3 605 774
Årets avskrivningar	-438 111	-497 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 783 070	-5 380 667
Utgående redovisat värde	1 258 326	3 021 356

Leasing

Inventarier som innehas under finansiella leasingavtal ingår med ett redovisat värde om, 2023 0, 2022 1 605 380

**Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2023-12-31	
Ingående anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående redovisat värde	1 000	1 000

**Not 9 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 287 045	11 287 045
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 287 045	11 287 045
Utgående redovisat värde	11 287 045	11 287 045

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 287 045	11 287 045
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 287 045	11 287 045
Utgående redovisat värde	11 287 045	11 287 045

**Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald leasingavgift	644 269	249 608
Förutbetald försäkring	301 800	266 392
Förutbetalda hyreskostnader	563 420	580 960
Övriga interimfordringar	804 161	692 673
	2 313 650	1 789 633

**Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna rabatter och bonus	229 625	1 318 146
Upplupna personalkostnader	2 685 144	3 395 678
Övriga upplupna kostnader	3 216 640	826 792
	6 131 409	5 540 616

Not 12 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av moderföretagets inköp och försäljning mätt i kronor avser 0% av inköpen och 0% av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

**Not 13 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Aktuell skatt	460 191	495 741
Uppskjuten skatt	-18 047	7 100
Skatt på årets resultat	442 144	502 841
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	-800 726	32 844 880
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	-164 950	6 766 045
Ej avdragsgilla kostnader	-115 797	1 365
Ej skattepliktiga intäkter	647 018	-6 289 581
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt		3 914
Effekt av ändrade skattesatser eller skatteregler	52 637	8 281
Schablonränta på periodiseringsfonder	23 236	3 245
Övrigt		9 572
Redovisad skattekostnad	442 144	502 841

Moderbolaget

	2023	2022
Aktuell skatt	460 191	495 741
Skatt på årets resultat	460 191	495 741
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	2 139 087	57 343 940
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	440 652	11 812 852
Ej avdragsgilla kostnader	743	1 366
Effekt av ändrade skattesatser eller skatteregler	12 908	8 281
Schablonränta på periodiseringsfonder	5 932	3 244
Ej skattepliktiga intäkter	-44	-11 330 002
Redovisad skattekostnad	460 191	495 741

**Not 14 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	42 500	10 000 000
Inköp	0	42 500
Försäljningar	0	-10 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 500	42 500
Utgående redovisat värde	42 500	42 500

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar
WORO Holding AB	85%	85%	425
Holistic AB	100%	100%	1 000
Holistic Poland Sp. o o	100%	100%	100

	Org.nr	Eget kapital	Resultat
WORO Holding AB	559403-2095	30 750	-250
Holistic AB	556603-0200	27 393 698	2 726 560
Holistic Poland Sp. o o		140 489	28 670

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Not 16 Fordringar hos koncernföretag

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	65 000 000	0
Tillkommande fordringar	0	65 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	65 000 000	65 000 000
Utgående redovisat värde	65 000 000	65 000 000

Not 17 Eventualförpliktelser

Koncernen

	2023-12-31	
Eventualförpliktelser	95 000	95 000
	95 000	95 000

Not 18 Ställda säkerheter

Koncernen

	2023-12-31	
Företagsinteckning	3 325 000	3 325 000
	3 325 000	3 325 000

Järfälla den 30 juni 2024

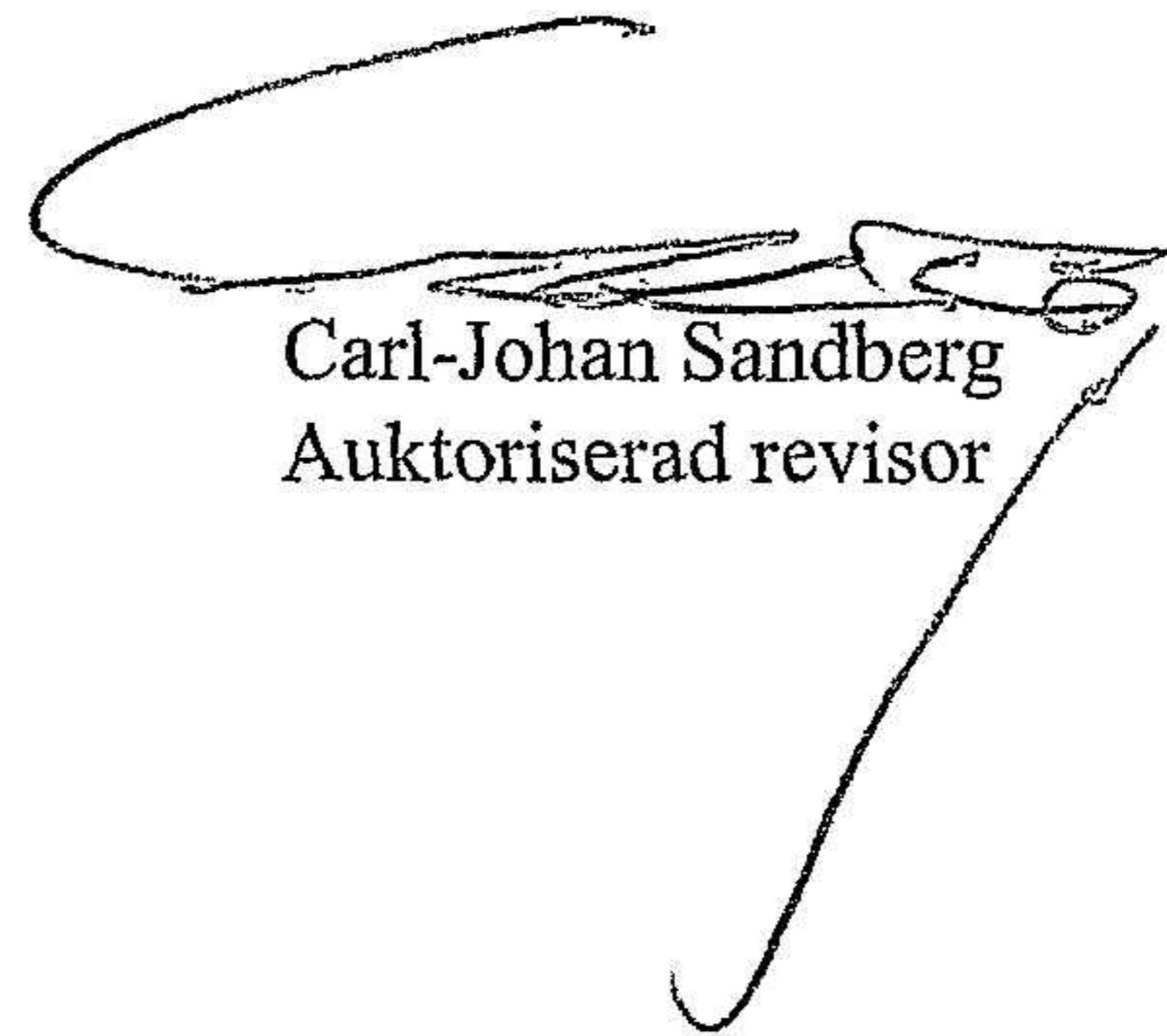


Bertil Wosk

Vår revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2024



Sture Larsson
Godkänd revisor



Carl-Johan Sandberg
Auktoriserad revisor

2024073003053

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Wosk Holding AB
Org.nr 559029-4053

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Wosk Holding AB för räkenskapsåret 2023.

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 2023-12-31 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets och koncernens 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 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 finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Wosk Holding AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 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.

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 i något väsentligt avseende:

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


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


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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Motala den 30 juni 2024


Sture Larsson
Godkänd revisor


Carl-Johan Sandberg
Auktoriserad revisor