

Årsredovisning för  
**Vassvik Förvaltning AB - fd LMG  
Distribution AB**

556796-6386

Räkenskapsåret

**2022-01-01 - 2022-12-31**

|                        |   |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning        | 3 |
| Balansräkning          | 4 |
| Noter                  | 6 |
| Underskrifter          | 8 |

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-28. 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**

Louise Garat  
Verkställande direktör

2023-07-28

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vassvik Förvaltning AB - fd LMG Distribution AB, 556796-6386, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget med säte i Stockholm bedriver import och distribution av hudvård- och skönhetsprodukter i Skandinavien.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omsättningen har minskat markant jämfört med tidigare år med anledning av nedläggning av verksamheten.

#### Flerårsöversikt

|                                   | 2022 | 2021   | 2020  | Belopp i Tkr<br>2019 |
|-----------------------------------|------|--------|-------|----------------------|
| Nettoomsättning                   | 72   | 627    | 8 015 | 7 743                |
| Resultat efter finansiella poster | -711 | -1 132 | 775   | 52                   |
| Soliditet %                       | 94   | 90     | 87    | 82                   |

#### Förändringar i eget kapital

|                                | Aktiekapital   | Balanserat<br>resultat | Årets resultat  |
|--------------------------------|----------------|------------------------|-----------------|
| Belopp vid årets ingång        | 100 000        | 7 811 608              | -1 132 447      |
| Balanseras i ny räkning        |                | -1 132 447             | 1 132 447       |
| Årets resultat                 |                |                        | -711 280        |
| <b>Belopp vid årets utgång</b> | <b>100 000</b> | <b>6 679 161</b>       | <b>-711 280</b> |

#### Resultatdisposition

##### Till årsstämman förfogande står följande medel:

|                     | Belopp i kr      |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 6 679 161        |
| Årets resultat      | -711 280         |
| <b>Summa</b>        | <b>5 967 881</b> |

##### Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Utdelning               | 700 000          |
| Balanseras i ny räkning | 5 267 881        |
| <b>Summa</b>            | <b>5 967 881</b> |

## **Styrelsens yttrande om vinstutdelning**

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

## Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i>                                                          | <i>Not</i> | <i>2022-01-01 -<br/>2022-12-31</i> | <i>2021-01-01 -<br/>2021-12-31</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>                              |            |                                    |                                    |
| Nettoomsättning                                                             |            | 72 188                             | 627 257                            |
| Övriga rörelseintäkter                                                      |            | 15                                 | 0                                  |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>                        |            | <b>72 203</b>                      | <b>627 257</b>                     |
| <b>Rörelsekostnader</b>                                                     |            |                                    |                                    |
| Råvaror och förnödenheter                                                   |            | -221 906                           | -536 406                           |
| Övriga externa kostnader                                                    |            | -557 705                           | -693 019                           |
| Personalkostnader                                                           | 2          | 0                                  | -512 690                           |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar |            | -2 639                             | -6 329                             |
| Övriga rörelsekostnader                                                     |            | -382                               | -14                                |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                                               |            | <b>-782 632</b>                    | <b>-1 748 458</b>                  |
| <b>Rörelseresultat</b>                                                      |            | <b>-710 429</b>                    | <b>-1 121 201</b>                  |
| <b>Finansiella poster</b>                                                   |            |                                    |                                    |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                  |            | -851                               | -11 246                            |
| <b>Summa finansiella poster</b>                                             |            | <b>-851</b>                        | <b>-11 246</b>                     |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                    |            | <b>-711 280</b>                    | <b>-1 132 447</b>                  |
| <b>Resultat före skatt</b>                                                  |            | <b>-711 280</b>                    | <b>-1 132 447</b>                  |
| <b>Årets resultat</b>                                                       |            | <b>-711 280</b>                    | <b>-1 132 447</b>                  |

## Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i>                                     | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|--------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                      |            |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                           |            |                   |                   |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>                |            |                   |                   |
| Inventarier, verktyg och installationer                | 3          | 0                 | 2 639             |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>          |            | <b>0</b>          | <b>2 639</b>      |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>               |            |                   |                   |
| Andelar i koncernföretag                               | 4          | 0                 | 50 000            |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 5          | 175 000           | 0                 |
| Lån till delägare eller närstående                     |            | 302 815           | 0                 |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>         |            | <b>477 815</b>    | <b>50 000</b>     |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                     |            | <b>477 815</b>    | <b>52 639</b>     |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                           |            |                   |                   |
| <b>Varulager m.m.</b>                                  |            |                   |                   |
| Färdiga varor och handelsvaror                         |            | 15 430            | 182 406           |
| <b>Summa varulager m.m.</b>                            |            | <b>15 430</b>     | <b>182 406</b>    |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>                         |            |                   |                   |
| Övriga fordringar                                      |            | 65 546            | 102 621           |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>                   |            | <b>65 546</b>     | <b>102 621</b>    |
| <b>Kortfristiga placeringar</b>                        |            |                   |                   |
| Övriga kortfristiga placeringar                        | 6          | 6 137 879         | 7 184 879         |
| <b>Summa kortfristiga placeringar</b>                  |            | <b>6 137 879</b>  | <b>7 184 879</b>  |
| <b>Kassa och bank</b>                                  |            |                   |                   |
| Kassa och bank                                         |            | 8 769             | 11 957            |
| <b>Summa kassa och bank</b>                            |            | <b>8 769</b>      | <b>11 957</b>     |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                     |            | <b>6 227 624</b>  | <b>7 481 863</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                |            | <b>6 705 439</b>  | <b>7 534 502</b>  |

## Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i>                                        | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|-----------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>                           |            |                   |                   |
| <b>Eget kapital</b>                                       |            |                   |                   |
| <b>Bundet eget kapital</b>                                |            |                   |                   |
| Aktiekapital                                              |            | 100 000           | 100 000           |
| <b>Summa bundet eget kapital</b>                          |            | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    |
| <b>Fritt eget kapital</b>                                 |            |                   |                   |
| Balanserat resultat                                       |            | 6 679 161         | 7 811 608         |
| Årets resultat                                            |            | -711 280          | -1 132 447        |
| <b>Summa fritt eget kapital</b>                           |            | <b>5 967 881</b>  | <b>6 679 161</b>  |
| <b>Summa eget kapital</b>                                 |            | <b>6 067 881</b>  | <b>6 779 161</b>  |
| <b>Långfristiga skulder</b>                               |            |                   |                   |
| Checkräkningskredit                                       |            | 459 169           | 496 169           |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>                         |            | <b>459 169</b>    | <b>496 169</b>    |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                               |            |                   |                   |
| Leverantörsskulder                                        |            | 43 998            | 39 689            |
| Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag |            | 0                 | 130 000           |
| Övriga skulder                                            |            | 134 391           | 89 483            |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>                         |            | <b>178 389</b>    | <b>259 172</b>    |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>                     |            | <b>6 705 439</b>  | <b>7 534 502</b>  |

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

### Materiella anläggningstillgångar

|                                              |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| <i>Följande avskrivningstider tillämpas:</i> | <i>År</i> |
| Inventarier, verktyg och installationer      | 5         |

### Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver) ) / Totala tillgångar

### Not 2 Medelantalet anställda

|                        | <i>2022-01-01 -<br/>2022-12-31</i> | <i>2021-01-01 -<br/>2021-12-31</i> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Medelantalet anställda | 0                                  | 1                                  |

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

|                                      | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden          | 247 869           | 247 869           |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>   | <b>247 869</b>    | <b>247 869</b>    |
| Ingående avskrivningar               | -245 230          | -238 901          |
| <b>Förändringar av avskrivningar</b> |                   |                   |
| Årets avskrivningar                  | -2 639            | -6 329            |
| <b>Utgående avskrivningar</b>        | <b>-247 869</b>   | <b>-245 230</b>   |
| <b>Redovisat värde</b>               | <b>0</b>          | <b>2 639</b>      |

## Not 4 Andelar i koncernföretag

|                                           | 2022-12-31 | 2021-12-31    |
|-------------------------------------------|------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden               | 50 000     | 50 000        |
| <b>Förändringar av anskaffningsvärden</b> |            |               |
| Aktieägartillskott                        | 150 000    |               |
| Försäljningar                             | -25 000    |               |
| Omklassificeringar m.m.                   | -175 000   |               |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>        | <b>0</b>   | <b>50 000</b> |
| <b>Redovisat värde</b>                    | <b>0</b>   | <b>50 000</b> |

## Uppgifter om dotterföretagen

| <i>Dotterföretag</i>    | <i>Organisationsnummer</i> | <i>Säte</i> |
|-------------------------|----------------------------|-------------|
| Wellier Scandinavia AB, | 559083-8727                | Stockholm   |

## Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

|                                           | 2022-12-31     | 2021-12-31 |
|-------------------------------------------|----------------|------------|
| <b>Förändringar av anskaffningsvärden</b> |                |            |
| Omklassificeringar m.m.                   | 175 000        |            |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>        | <b>175 000</b> |            |
| <b>Redovisat värde</b>                    | <b>175 000</b> |            |

## Uppgifter om intresseföretag och gemensamt styrda företag

| <i>Intresseföretag och gemensamt styrda företag</i> | <i>Organisationsnummer</i> | <i>Säte</i> |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|-------------|
| Wellier Scandinavia AB                              | 559083-8727                |             |

## Not 6 Ställda säkerheter

|                                 | 2022-12-31       | 2021-12-31       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Andra ställda säkerheter        | 6 137 879        | 7 184 879        |
| <b>Summa ställda säkerheter</b> | <b>6 137 879</b> | <b>7 184 879</b> |

## Underskrifter

Stockholm

Louise Garat 2023-07-27  
Louise Garat Datum  
Verkställande direktör

Björn Garat 2023-07-27  
Björn Garat Datum  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-28

Andreas Karlsson  
Andreas Karlsson  
Auktoriserad revisor



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Vassvik Förvaltning AB, org.nr 556796-6386

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Vassvik Förvaltning AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vassvik Förvaltning ABs 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 Vassvik Förvaltning 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.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Vassvik Förvaltning AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Vassvik Förvaltning 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.

## *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*

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

### *Anmärkningar*

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.

Verkställande direktören har under året tagit ett lån i strid med 21 kap. aktiebolagslagen uppgående till 302 815 kronor per balandagen. Lånet är återbetalt efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm 2023-07-28

*Andreas Karlsson*

Andreas Karlsson

Auktoriserad revisor