

Årsredovisning

för

Vault Investment Partners AB

559060-6215

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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:

Karim Sahibzada, Styrelseledamot

2024-06-27

Styrelsen och verkställande direktören för Vault Investment Partners AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall direkt eller indirekt, äga och förvalta aktier och fastigheter samt bedriva förenlig verksamhet. Bolaget utför diverse centralt administrativa tjänster åt ett flertal av de intressebolag som bolaget indirekt har investerat i.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget fortsätter bedriva asset management-tjänster åt Botvid Holding AB (publ) och Polar Structure AB. Bolagets övriga ägande är indirekt via dotterbolaget Vault Investment Holdings AB.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett dotterbolag till Wilija Invest AB, org. nr. 559047-3145 med säte i Stockholm.

Bolaget upprättar inte koncernredovisning eftersom koncernen är klassificerad som en mindre koncern med hänvisning till ÅRL 7:3.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	19 237	32 579	19 252	13 949
Resultat efter finansiella poster	-6 517	44 071	28 877	100 924
Soliditet (%)	44,8	89,0	79,1	94,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	10 332 457	42 462 846	52 845 303
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-30 000 000		-30 000 000
Balanseras i ny räkning		42 462 846	-42 462 846	0
Årets resultat			179 129	179 129
Belopp vid årets utgång	50 000	22 795 303	179 129	23 024 432

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	22 795 303
årets vinst	179 129
	22 974 432
disponeras så att	
i ny räkning överföres	22 974 432
	22 974 432

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		19 236 839	32 578 563
Övriga rörelseintäkter		0	753 058
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		19 236 839	33 331 621
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-15 451 802	-15 354 267
Personalkostnader	2	-7 542 034	-6 653 825
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 019 067	-3 015 466
Övriga rörelsekostnader		-24 327	-13 477
Summa rörelsekostnader		-26 037 230	-25 037 035
Rörelseresultat		-6 800 391	8 294 586
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	36 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		286 512	24 859
Räntekostnader och liknande resultatposter		-492 370	-248 094
Summa finansiella poster		-205 858	35 776 765
Resultat efter finansiella poster		-7 006 249	44 071 351
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		5 550 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		1 460 000	57 000
Summa bokslutsdispositioner		7 010 000	57 000
Resultat före skatt		3 751	44 128 351
Skatter			
Skatt på årets resultat		175 378	-1 665 505
Årets resultat		179 129	42 462 846

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	4 141 550	5 512 664
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	4 664 054	6 301 408
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	112 500	0
Summa materiella anläggningstillgångar		8 918 104	11 814 072

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6	67 500	50 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		67 500	50 000
Summa anläggningstillgångar		8 985 604	11 864 072

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		4 121 175	137 957
Fordringar hos koncernföretag		32 678 378	31 647 651
Övriga fordringar		298 314	1 533 506
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 198 621	5 722 852
Summa kortfristiga fordringar		39 296 488	39 041 966

Kassa och bank

Kassa och bank		467 110	11 059 296
Summa kassa och bank		467 110	11 059 296
Summa omsättningstillgångar		39 763 598	50 101 262

SUMMA TILLGÅNGAR

48 749 202

61 965 334

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		22 795 303	10 332 457
Årets resultat		179 129	42 462 846
Summa fritt eget kapital		22 974 432	52 795 303
Summa eget kapital		23 024 432	52 845 303
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 423 138	2 883 138
Summa obeskattade reserver		1 423 138	2 883 138
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		15 000 000	0
Summa långfristiga skulder		15 000 000	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 821 166	1 739 294
Skulder till koncernföretag		2 468 919	44 850
Skatteskulder		0	838 942
Övriga skulder		1 422 506	1 597 075
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 589 041	2 016 732
Summa kortfristiga skulder		9 301 632	6 236 893
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		48 749 202	61 965 334

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2).

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 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 007 524	8 007 524
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 007 524	8 007 524
Ingående avskrivningar	-2 494 860	-1 123 746
Årets avskrivningar	-1 371 114	-1 371 114
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 865 974	-2 494 860
Utgående redovisat värde	4 141 550	5 512 664

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 243 546	8 050 750
Inköp	10 599	192 796
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 254 145	8 243 546
Ingående avskrivningar	-1 942 138	-297 786
Årets avskrivningar	-1 647 953	-1 644 352
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 590 091	-1 942 138
Utgående redovisat värde	4 664 054	6 301 408

Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden		0
Inköp	112 500	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	112 500	0
Utgående redovisat värde	112 500	0

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Inköp	17 500	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 500	50 000
Utgående redovisat värde	67 500	50 000

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Stockholm 2024-06-24

Tobias Emanuelsson
Tobias Emanuelsson
Ledamot

Karim Sahibzada
Karim Sahibzada
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-25

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Thorling
Magnus Thorling
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Vault Investment Partners AB, org.nr 559060-6215

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Vault Investment Partners AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vault Investment Partners ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 för Vault Investment Partners AB.

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 Vault Investment Partners 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.

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

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.

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 har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Vault Investment Partners AB för år 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Vault Investment Partners 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.

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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, 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.

Stockholm den 25 juni 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Thorling
Auktoriserad revisor