

# ÅRSREDOVISNING

för

## Valtea Management AB

Org.nr. 556229-0451

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	5
- underskrifter	6

Undertecknad styrelseledamot i Valtea Management AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 28 juni 2024.  
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Stockholm 2024-06-28

Bo Lööf

# ÅRSREDOVISNING

för

## Valtea Management AB

Org.nr. 556229-0451

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	5
- underskrifter	6

# Valtea Management AB

Org.nr. 556229-0451

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver köp och försäljning av kosmetiska produkter i förhyrda lokaler i Stockholm. Företagets säte är Stockholms län, Stockholms kommun.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga andra viktiga händelser har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut utöver vad som framgår av informationen i årsredovisningen i övrigt

### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	105 576	321 181	2 373 142	3 986 694
Resultat efter finansiella poster	-658 698	1 812 847	-846 310	-1 583 197
Soliditet (%)	89,01	83,43	72,78	72,01

Definitioner av nyckeltal, se noter

Bolagets omsättning har minskat med mer än 30% på grund av att verksamheten är såld.

### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 573 093
Årets resultat			-613 698
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 959 395

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	3 573 093
Årets resultat	-613 698
	<u>2 959 395</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>2 959 395</u>
	2 959 395

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

# Valtea Management AB

Org.nr. 556229-0451

## RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	2		
Nettoomsättning		105 576	321 181
Övriga rörelseintäkter		0	3 411 811
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>105 576</u>	<u>3 732 992</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-7 121	-217 885
Övriga externa kostnader		-223 796	-714 675
Personalkostnader	3	-575 146	-818 079
Övriga rörelsekostnader		0	-168 072
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-806 063</u>	<u>-1 918 711</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-700 487	1 814 281
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		41 963	1 077
Räntekostnader och liknande resultatposter		-174	-2 511
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>41 789</u>	<u>-1 434</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-658 698	1 812 847
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		0	-250 000
Förändring av periodiseringsfonder		45 000	-45 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<u>45 000</u>	<u>-295 000</u>
<b>Resultat före skatt</b>		-613 698	1 517 847
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		0	-28 978
<b>Årets resultat</b>		<u>-613 698</u>	<u>1 488 869</u>

2024071501737

# Valtea Management AB

Org.nr. 556229-0451

## BALANSRÄKNING

### TILLGÅNGAR

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

Övriga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

**Summa kortfristiga fordringar**

2023-12-31

2022-12-31

Not

848

44 848

1 056

27 689

15 727

31 315

17 631

103 852

##### Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

**Summa kortfristiga placeringar**

46 129

46 129

46 129

46 129

##### Kassa och bank

Kassa och bank

**Summa kassa och bank**

3 395 774

4 319 146

3 395 774

4 319 146

**Summa omsättningstillgångar**

3 459 534

4 469 127

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**3 459 534**

**4 469 127**

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### Bundet eget kapital

Aktiekapital

Reservfond

**Summa bundet eget kapital**

100 000

100 000

20 000

20 000

120 000

120 000

##### Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

**Summa fritt eget kapital**

3 573 093

2 084 224

-613 698

1 488 869

2 959 395

3 573 093

**Summa eget kapital**

3 079 395

3 693 093

##### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

**Summa obeskattade reserver**

0

45 000

0

45 000

##### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Skatteskulder

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

**Summa kortfristiga skulder**

63 393

98 537

122 957

250 000

5 876

13 110

122 913

284 387

65 000

85 000

380 139

731 034

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**3 459 534**

**4 469 127**

2024071501738

**NOTER**

**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

*Materiella anläggningstillgångar*

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Inventarier, verktyg och installationer

5

**Noter till resultaträkningen**

**Not 2 Exceptionella intäkter**

**2023**

**2022**

Exceptionella intäkter ingår med följande belopp i nedanstående poster;

Avyttrad verksamhet

0

3 224 059

Statliga bidrag

0

185 365

Försäkringsersättning

0

2 387

0

3 411 811

**Not 3 Personal**

**2023**

**2022**

*Medelantal anställda*

Medelantal anställda män

0,50

0,50

Medelantal anställda kvinnor

0,50

1,00

1,00

1,50

*Löner, ersättningar m.m.*

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Löner och ersättningar

395 000

547 282

Pensionskostnader

39 138

71 520

Sociala kostnader

134 733

189 351

Summa

568 871

808 153

**Övriga noter**

**Not 4 Ställda säkerheter**

**2023-12-31**

**2022-12-31**

Företagsinteckningar

500 000

500 000

**Not 5 Koncernförhållanden**

Bolaget är dotterbolag till Valtea Holding AB, Org. nr 556821-9785, säte Stockholm.

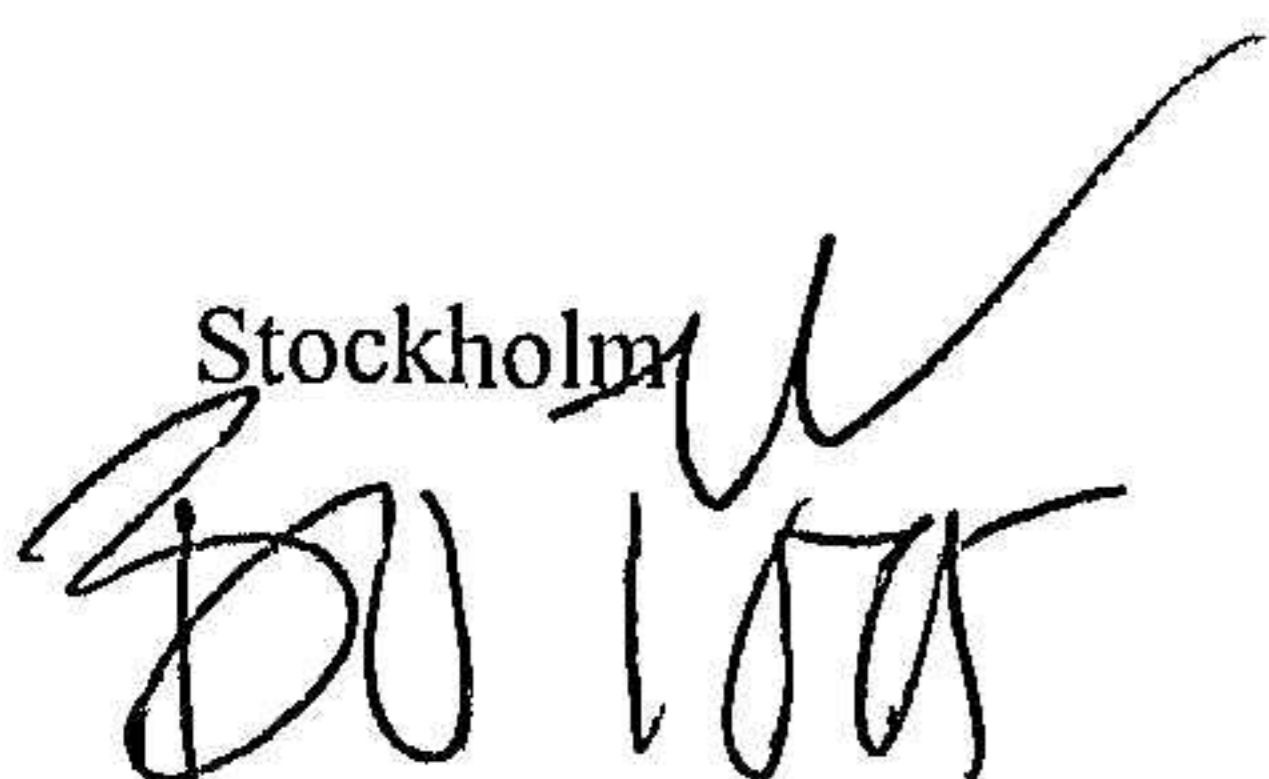
**Not 6 Definition av nyckeltal**

Soliditet

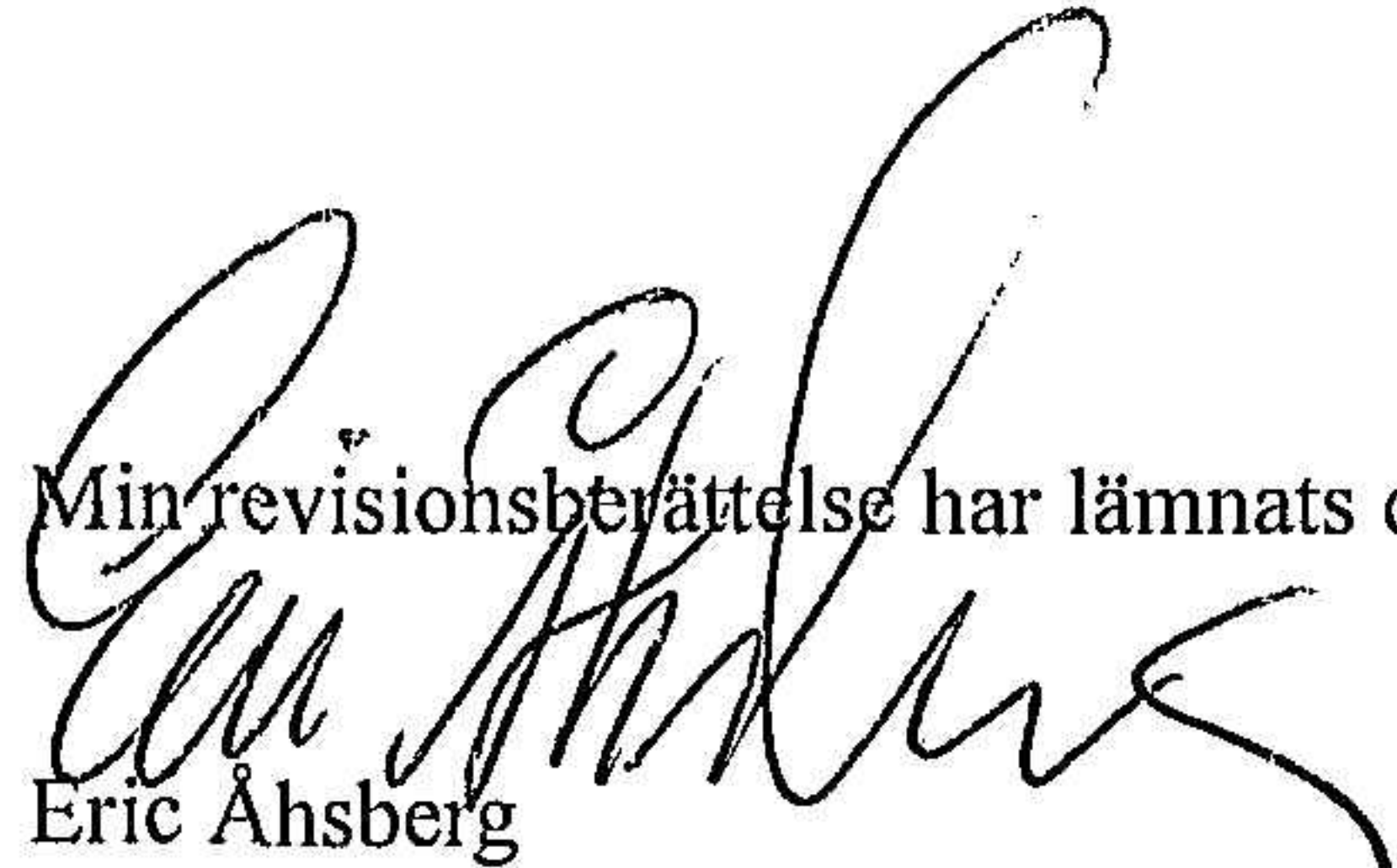
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

NOTER

2024071501740

Stockholm  
  
Bo Lööf  
2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024.

  
Eric Åhsberg  
Auktoriserad revisor / Medlem i Far

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Valtea Management AB  
Org.nr. 556229-0451

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Valtea Management AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Valtea Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Valtea Management 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 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 på 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 på 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 på 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.

- 2024071501742
- 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 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 Valtea Management AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Valtea Management 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 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:

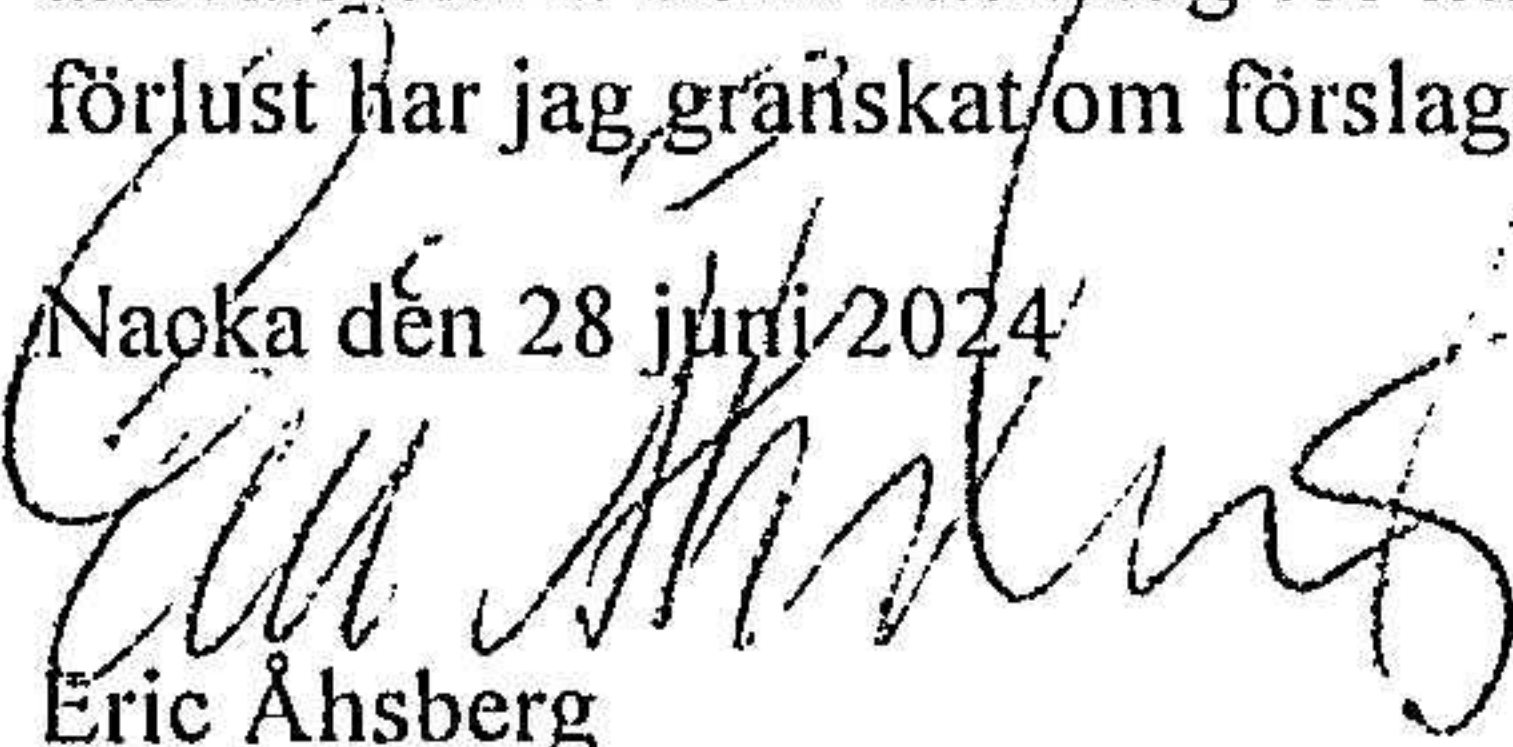
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder 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.

Naoka den 28 juni 2024

  
Eric Åhsberg

Auktoriserad revisor / Medlem i Far