

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 15.04.2024

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 1717232-7	Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.01.2023</u> - <u>31.12.2023</u>
--	---

Konsernitiedot
Koncernuppgifter

- Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen
Bokslutet omfattar ett koncernbokslut
- Tilinpäätös ei sisällä konsernitilinpäätöstä
Bokslutet omfattar inte koncernbokslutet

Konsernitilinpäätöstieto näytetään asiakkaan ilmoittamalla tavalla
Koncernbokslutsuppgiften visas på det sätt som kunden har anmält



Wulff Oy Ab

Y-tunnus 1717232-7

TILINPÄÄTÖS
1.1.2023 - 31.12.2023

Wulff Oy Ab

Y-tunnus 1717232-7

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS TILIKAUDELTA

1.1.2023 - 31.12.2023

SISÄLTÖ:

	Sivut
TOIMINTAKERTOMUS	1 - 2
TULOSLASKELMA	3
TASE	4
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	5 - 10
TOIMINTAKERTOMUKSEN JA TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	11
KIRJANPIDOSSA KÄYTETYT KIRJAT, TOSITELAJIT SEKÄ SÄILYTYSTAPA	12

Wulff Oy Ab

Toimintakertomus 2023

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja arvio tulevasta kehityksestä

Wulff Oy Ab:n (ent. Wulff Finland Oy) tytäryhtiö Wulff Solutions Oy sekä sisaryhtiö Wulff Oy Ab sulautuivat yhtiöön 31.5.2023, joten tilikausi ei ole vertailukelpoinen aikaisempiin verrattuna.

Wulff Oy Ab:n liikevaihto vuonna 2023 oli 35,8 milj.euroa (4,5 milj. euroa vuonna 2022) ja liikevoitto 1,2 milj.euroa euroa (0,0 milj.euroa vuonna 2022). Liikevaihto ja liikevoitto kasvoivat merkittävästi fuusion seurauksena.

	2023	2022	2021
Liikevaihto	35,8 m €	4,5 m €	4,5 m €
Liikevoitto/Liiketappio	1,2 m €	0,0 m €	0,0 m €
Liikevoiton osuus prosentteina liikevaihdosta	3,4	0,1	0,4
Pääoman tuotto %	62	0	-579
Omavaraisuusaste %	61	93	92

Kertaluontoinen fuusiovoitto 6,5 milj.euroa on kirjattu tilikauden rahoitustuottoihin.

Toimintaympäristöön vaikutti koronapandemian väistymisen ja Euroopassa laajentuneen sodan jälkeen alkaneen voimakkaan inflaatiokehityksen tasaantuminen, mutta samaan aikaan sen laaja-alaisuus. Inflaation vaikutukset myyntiin ja tuotteiden hankintahintoihin sekä toimintakustannuksiin jatkuivat huomattavina. Yhtiö jatkoi panostuksia kannattavan liiketoiminnan kehitykseen eri keinoin, kuten uusasiakashankintaan valituissa kohdeasiakasryhmissä, laajennettavaan yhteistyöhön nykyisten asiakkaiden kanssa, uusien palvelumallien kehittämiseen sekä säästötoimenpiteisiin, jotka näkyvät tilikauden liikevaihdon ja tuloksen kehityksessä.

Wulff jatkaa syksyllä 2021 päivitetyn strategiansa toteuttamista. Liiketoiminnan kehityksen panostukset suunnataan asiakkuuksien kehittämisen rinnalla valikoiman vastuullisuuden lisäämiseen ja sähköisiin toimintatapoihin kannattavan kasvun rakentamiseksi.

Arvio merkittävimmistä riskeistä

Wulff Oy Ab noudattaa riskienhallinnassaan Wulff-konsernin riskienhallintapolitiikkaa. Liikevaihdon suhteen merkittävin riski on asiakassuhteiden jatkuvuuteen liittyvät tekijät. Wulff Oy Ab toimii yhteistyössä Wulff Supplies AB:n kanssa Pohjoismaisella tasolla, millä pyritään varmistamaan molempien konserniyhtiöiden kilpailuetu kansainvälisissä asiakkuuksissa.

Myös myyntihenkilöstön vaihtuvuus on yksi operatiivinen riskitekijä, minkä vuoksi Wulff Oy Ab panostaa koko henkilöstönsä koulutukseen ja sitouttamiseen erilaisin keinoin.

Omaisuuksien pienentämiseksi yhtiö on vakuuttanut irtaimistonsa sekä vaihto-omaisuutensa. Lisäksi yhtiöllä on vakuutukset tuontikuljetuksia sekä liiketoiminnan keskeytystä varten.

Ympäristötekijät

Wulff Oy Ab vastaa lainsäädännön mukaisesti kotimaan markkinoille toimitettujen pakkausten hyötykäytöstä. Käytännössä yhtiö on järjestänyt veloitteensa Pakkausalan Ympäristörekisteri PYR Oy:n jäsenyyden kautta.

Tulevilla tilikausilla Wulff Oy Ab pyrkii parantamaan ja tehostamaan ympäristötietoisuutta yleisesti toimintaprosesseissaan. Toiminnan vastuullisuus on merkittävä osa yhtiön strategiaa.

Henkilöstö

	2023	2022
Henkilöstö keskimäärin	133	-
Henkilökunnalle maksetut palkat ja palkkiot (te)	3.762	-

Hallinto

Wulff Oy Ab on osa emoyhtiönsä Wulff-Yhtiöt Oyj:n muodostamaa konsernia.

Yhtiön osakepääoma koostuu 100 osakkeesta. Yhtiö ei omista omia osakkeitaan.

Yhtiön hallituksessa on ollut koko tilikauden jäsenenä Elina Rahkonen.

Yhtiön tytäryhtiö Wulff Solutions Oy sekä sisaryhtiö Wulff Oy Ab sulautuivat yhtiöön 31.5.2023

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Elina Rahkonen

Yhtiön tilintarkastajana toimii BDO Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Juha Selänne.

Tilikauden tuloksen käsittely

Yhtiön jakokelpoinen pääoma on 13 894 049,76 euroa, josta tilikauden voitto on 8 647 350,22 euroa. Yhtiön hallitus esittää yhtiökokoukselle, että osinkoa ei jaeta.

Tilikauden jälkeiset tapahtumat

Ei merkittäviä tilikauden jälkeisiä tapahtumia

Wulff Oy Ab

3

Tuloslaskelma

1.1.2023 - 31.12.2023

1.1.2022 - 31.12.2022

Liikevaihto	1	35 783 553,51	4 536 992,76
Liiketoiminnan muut tuotot	2	233 489,93	227 167,00
Materiaalit ja palvelut	3	-26 258 150,52	-4 536 992,74
Henkilöstökulut	4	-4 521 263,82	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	5	-329 769,75	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	6	-3 691 888,50	-222 620,26
Liikevoitto (-tappio)		1 215 970,85	4 546,76
Rahoitustuotot ja -kulut	7	7 431 379,37	-1 132,84
Voitto (tappio) ennen veroja		8 647 350,22	3 413,92
Tilikauden voitto (tappio)		8 647 350,22	3 413,92

Wulff Oy Ab

Tase		31.12.2023	31.12.2022
Vastaavaa			
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat hyödykkeet	8	1 996 549,98	0,00
Aineelliset hyödykkeet	9	1 321 614,57	0,00
Osuudet saman konsernin yrityksissä	10	172 751,70	5 955 506,00
Muut sijoitukset	11	59 989,06	0,00
Pysyvät vastaavat yhteensä		3 550 905,31	5 955 506,00
Vaihtuvat vastaavat			
Vaihto-omaisuus	12	9 109 066,57	0,00
Pitkäaikaiset saamiset	13	122 351,92	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	13	10 126 788,03	617 850,75
Rahat ja pankkisaamiset		59 995,30	184 269,41
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		19 418 201,82	802 120,16
Vastaavaa yhteensä		22 969 107,13	6 757 626,16

Tase

Vastattavaa		31.12.2023	31.12.2022
Oma pääoma			
Osakepääoma		8 000,00	8 000,00
Sijoitetun vapaan opo:n rahasto		39 341 785,62	40 341 785,62
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-34 095 086,08	-34 098 500,00
Tilikauden voitto (tappio)		8 647 350,22	3 413,92
Oma pääoma yhteensä	14	13 902 049,76	6 254 699,54
Vieras pääoma			
Lyhytaikainen vieras pääoma	15	9 067 057,37	502 926,62
Vieras pääoma yhteensä		9 067 057,37	502 926,62
Vastattavaa yhteensä		22 969 107,13	6 757 626,16

Tilinpäätöksen liitetiedot 2023 (€)

Konserniin kuluva kirjanpitovelvollista koskevat liitetiedot

Yhtiö kuuluu Wulff-konserniin. Yhtiön ja konsernin emoyhtiö on Wulff-Yhtiöt Oy, kotipaikka Helsinki, joka laatii konsernitilinpäätöksen. Konsernitilinpäätöksen jäljennökset ovat saatavissa Wulff-konsernin pääkonttorissa Kilonkartanontie 3, 02610 Espoo.

Emoyhtiö Wulff-Yhtiöt Oy laatii konsernitilinpäätöksen, johon yhdistellään kaikki konserniin kuuluvat yhtiöt. Wulff Oy Ab:n ja sen tytäryhtiön Wulff Leasing Oy:n muodostamasta alakonsernista ei laadittu KPL 6:1.4 § nojalla erillistä konsernitilinpäätöstä. Wulff Oy Ab:n (ent. Wulff Finland Oy) tytäryhtiö Wulff Solutions Oy sekä sisaryhtiö Wulff Oy Ab sulautuivat yhtiöön 31.5.2023, joten tilikausi ei ole vertailukelpoinen aiempien kanssa.

Pysyvät vastaavat

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen välittömään hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laadittu käyttöomaisuushyödykkeiden taloudellisen käyttiän mukaisena tasapoistona alkuperäisestä hankintahinnasta.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ovat:

Aineettomat oikeudet	5-7 vuotta	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-10 vuotta	tasapoisto

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on arvostettu toteutuneiden hankintojen painotettuun keskiarvoon. Mikäli todennäköinen luovutushinta tai jälleenhankintahinta on ollut tätä alhaisempi, on hinnoittelussa käytetty tätä alhaisempaa arvoa.

Valuuttamääräiset erät

Valuuttamääräiset erät on muutettu euroiksi virallisesti tilinpäätöspäivän kurssiin. Kurssierot on kirjattu tulosvaikutteisesti.

Tuloslaskelman liitetiedot:**1. Liikevaihto markkina-alueittain**

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
Kotimaa	35 442 564,38	4 515 992,76
Muut EU-maat	155 799,48	21 000,00
Aasia	185 189,65	0,00
Yhteensä	35 783 553,51	4 536 992,76

2. Liiketoiminnan muut tuotot

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
IT- ja muut palvelut, konserni	233 489,93	227 167,00
Yhteensä	233 489,93	227 167,00

3. Materiaalit ja palvelut

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	25 025 310,24	4 536 992,74
Varaston muutos	768 421,45	0,00
Yhteensä	25 793 731,69	4 536 992,74
Muut ulkopuoliset palvelut	464 418,83	0,00
Materiaalit ja palvelut yhteensä	26 258 150,52	4 536 992,74

4. Henkilöstökulut

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
Palkat ja palkkiot	3 761 744,54	0,00
Eläkekulut	646 271,01	0,00
Henkilösivukulut	113 248,27	0,00
Yhteensä	4 521 263,82	0,00

Lakisääteinen ja vapaaehtoinen eläketurva on järjestetty eläkevakuutusyhtiössä.

Henkilöstö keskimäärin

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
Toimihenkilöt, keskimäärin vuoden aikana	133	0
Toimihenkilöt 31.12.	128	0

5. Poistot ja arvonalennukset

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
Poistot aineellisista hyödykkeistä	195 691,73	0,00
Poistot aineettomista hyödykkeistä	134 078,02	0,00
Yhteensä	329 769,75	0,00

6. Liiketoiminnan muut kulut

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
Liiketoiminnan muut kulut erittely:		
Toimitilavuokrat	271 578,77	
Markkinointi	319 413,90	
Matkat	348 167,55	
Ostetut hallintopalvelut	863 851,80	70 172,00
Hoitokulut	998 402,04	135 569,81
Ajoneuvokulut	124 009,92	
Muut kulut	766 464,52	16 878,45
Liiketoiminnan muut kulut yhteensä	3 691 888,50	222 620,26

Tilintarkastajan palkkiot

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
Tilintarkastus	8 459,00	3 273,00

7. Rahoitustuotot ja kulut

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
Osinkotuotot:		
Saman konsernin yrityksiltä	1 000 000,00	0,00
Yhteensä	1 000 000,00	0,00
Muut korko- ja rahoitustuotot:		
Muilta*	6 530 444,42	0,00
Yhteensä	6 530 444,42	0,00
Korkokulut ja muut rahoituskulut:		
Saman konsernin yrityksille	94 078,83	0,00
Muille	4 986,22	1 132,84
Yhteensä	99 065,05	1 132,84
Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	7 431 379,37	-1 132,84

*Rahoitustuotot muilta sisältävät fuusiovoiton 6,5 miljoonaa euroa.

Taseen liitetiedot:

8. Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaik. Menot	Yht.
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00
Lisäykset	334 435,58	1 796 192,42	2 130 628,00
Vähennykset			0,00
Hankintameno 31.12.	334 435,58	1 796 192,42	2 130 628,00
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-53 934,28	-80 143,74	-134 078,02
Kertyneet poistot 31.12.	-53 934,28	-80 143,74	-134 078,02
Kirjanpitoarvo 31.12.	280 501,30	1 716 048,68	1 996 549,98

9. Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Yht.
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset	339 969,70	795 790,54	365 421,60	1 501 181,84
Hankintameno 31.12.	339 969,70	795 790,54	365 421,60	1 501 181,84
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-131 025,74	-64 665,99	-195 691,73
Kertyneet poistot 31.12.	0,00	-131 025,74	-64 665,99	-195 691,73
Kirjanpitoarvo 31.12.	339 969,70	664 764,80	300 755,61	1 305 490,11

Muut aineelliset hyödykkeet

Taide-esineet	16 124,46
---------------	-----------

10-11. Sijoitukset

	Osakkeet konserniyhtykset	Yht.
Hankintameno 1.1.	5 955 506,00	5 955 506,00
Sulautuminen	181 128,30	181 128,30
Sulautuminen	-5 955 506,00	-5 955 506,00
Myynnit	-8 376,60	-8 376,60
Hankintameno 31.12.	172 751,70	172 751,70
Kirjanpitoarvo 31.12.	172 751,70	172 751,70

Osakkeet ja osuudet

Yritykset	Omistusosuus	Kotipaikka
Wulff Leasing Oy	100 %	Suomi

12. Vaihto-omaisuus

	31.12.2023	31.12.2022
Aineet ja tarvikkeet	8 839 961,22	0,00
Keskeneräiset tuotteet	2 820,06	0,00
Ennakkomaksut	266 285,29	0,00
Yhteensä	9 109 066,57	0,00

13. Saamiset

Pitkäaikaiset	31.12.2023	31.12.2022
Lainasaamiset	50 804,17	0,00
Muut saamiset	38 484,00	0,00
Laskennalliset verosaamiset	33 063,75	0,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	122 351,92	0,00
Lyhytaikaiset	31.12.2023	31.12.2022
Myyntisaamiset	8 216 046,24	433 841,83
Saamiset samaan konserniin kuuluvilta yrityksiltä		
Myyntisaamiset	16 706,73	129 946,92
Muut saamiset	836 802,04	54 062,00
Siirtosaamiset	32 094,51	0,00
Yhteensä	885 603,28	184 008,92
Saamiset muilta		
Muut saamiset	9 214,00	0,00
Siirtosaamiset	1 015 924,51	0,00
Yhteensä	1 025 138,51	0,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	10 126 788,03	617 850,75
Siirtosaamiset erittelyt:		
Samaan konserniin kuuluvilta:		
Edelleen veloitukset	32 094,51	0,00
Muut siirtosaamiset	0,00	0,00
	32 094,51	0,00
Siirtosaamiset muilta:		
Sosiaalikulujaksotukset	50 000,00	0,00
Työterveyshuollon vuosihyvitykset	25 000,00	0,00
Ostojaksotukset	940 924,51	0,00
	1 015 924,51	0,00

14. Oma pääoma

	31.12.2023	31.12.2022
Osakepääoma 1.1.	8 000,00	8 000,00
Osakepääoma 31.12.	8 000,00	8 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1	40 341 785,62	40 341 785,62
Osingonjako	-1 000 000,00	
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	39 341 785,62	40 341 785,62
Voitto edellisiltä tilikausilta 1.1.	-34 095 086,08	-34 098 500,00
Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12.	-34 095 086,08	-34 098 500,00
Tilikauden voitto	8 647 350,22	3 413,92
Oma pääoma yhteensä	13 902 049,76	6 254 699,54

Laskelma voitonjakokelpoisista varoista 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2022
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	39 341 785,62	40 341 785,62
Voitto edellisiltä tilikausilta	-34 095 086,08	-34 098 500,00
Tilikauden voitto	8 647 350,22	3 413,92
Yhteensä	13 894 049,76	6 246 699,54

15. Lyhytaikainen vieras pääoma

	31.12.2023	31.12.2022
Ostovelat	6 111 095,03	64 379,98
Velat samaan konserniin kuuluville yrityksille		
Ostovelat	153 190,72	334 750,02
Muut velat	0,00	11 400,00
Yhteensä	153 190,72	346 150,02
Muille		
Muut lyhytaikaiset velat	1 236 086,22	59 140,54
Siirtovelat	1 566 685,40	33 256,08
Yhteensä	2 802 771,62	92 396,62
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	9 067 057,37	502 926,62
Muut siirtovelat erittely:		
Henkilöstökulut	1 303 304,75	0,00
Muut siirtovelat	<u>263 380,65</u>	<u>33 256,08</u>
	1 566 685,40	33 256,08

Muut liitetiedot:**Vastuusitoumukset**

	31.12.2023	31.12.2022
Konserniin kuuluvalle yritykselle annetut vakuudet:		
Yrityskiinnitykset	4 050 000,00	
Kiinteistöjen panttikirjat	3 500 000,00	
Erääntyvät leasingvastuut, konsernille:		
Wulff Leasing Oy, autot 1 kk irtisanomisaika	21 707,92 (sis. Alv 24%)	
Vuokravastuut:		
Seuraavan 12 kk:n aikana erääntyvät	142 136,88	
Myöhemmin erääntyvät	52 294,06	

Wulff Oy

11

Y-tunnus 1717232-7

TOIMINTAKERTOMUKSEN JA TILINPÄÄTÖKSEN 1.1.2023 - 31.12.2023 ALLEKIRJOITUKSET

Espoossa 12.3.2024

Elina Rahkonen
toimitusjohtaja / hallituksen puheenjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tarkastuskertomus.

Helsingissä 2 / 4 2024

BDO Oy, tilintarkastusyhteisö



Juha Selänne, KHT

Wulff Oy Ab

Y-tunnus 1717232-7

TILINPÄÄTÖS 31.12.2023**KIRJANPITOKIRJAT**

tulos ja taselaskelmat
tilinpäätös
päivä- ja pääkirja
ostoreskontra
myyntireskontra
käyttöomaisuuskirjanpito

SÄILYTYSTAPA

Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen

**KIRJANPIDOSSA KÄYTETYT
TOSITELAJIT**

0 muistiotositteet
03 Sonet myyntilaskut
04 Sonet hyvityslaskut
1 Merx myyntilaskut
6 mr-viitesuoritukset
6 mr-manuaalisuoritukset
11 ostoreskontran laskut
12 or-suoritukset
20 ir jaksotukset
500 Tito-tiliointi
220 palkat ja palkkiot
400 matkalaskut
Liitetietositteet, QRT- ja Y-lomakkeet

SÄILYTYSTAPA

Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen
Sähköinen

Tilinpäätös (KPL 3:8:1) on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1).
Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt (kpl 2:10.2)

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 14 pages before this page
Dokumentet inneholder 14 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 14 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 14 sider før denne side

Detta dokument innehåller 14 sidor före denna sida

ELINA KERTTULI RAHKONEN

3c03d2ca-45ea-4a5b-bd12-4a7b60bbce03 - 2024-03-12 19:22:58 UTC +02:00
BankID / MobileID - 117170b7-8c31-46c8-91d4-2c4a1758e78d - FI

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Wulff Oy Ab:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Wulff Oy Ab:n (y-tunnus 1717232-7) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiimme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa,

väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

- muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoidimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen. Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Helsingissä 2. huhtikuuta 2024

BDO Oy, tilintarkastusyhteisö



Juha Selänne
KHT

WULFF OY AB

Varsinainen yhtiökokous

Aika 3.4.2024, klo 9:30
Paikka Kilonkartanontie 3, 02610 Espoo
Läsnä Elina Rahkonen edustaen Wulff-Yhtiöt Oyj:tä eli kaikki 100 osaketta olivat edustettuina. Lisäksi läsnä oli kokouksen sihteerinä Sara Pakalén.

1. Kokouksen avaus

Elina Rahkonen avasi kokouksen ja toivotti kaikki tervetulleiksi. Valittiin kokouksen puheenjohtajaksi Elina Rahkonen ja sihteeriksi Sara Pakalén.

2. Pöytäkirjan tarkastaminen

Päätettiin tarkastaa pöytäkirja siten, että kaikki läsnä olevat allekirjoittavat sen.

3. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Koska yhtiön koko osakekanta oli edustettuna, todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

4. Tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen

Päätettiin vahvistaa tilinpäätös 1.1.-31.12.2023 joka sisältää tuloslaskelman, taseen ja toimintakertomuksen sekä liitetiedot.

5. Tilintarkastuskertomus

Käsiteltiin tilintarkastuskertomus.

6. Osinko

Päätettiin jakaa osinkoa 30 000 euroa osakkeelta, yhteensä 3 000 000 euroa sijoitetun vapaan pääoman rahastosta. Wulff Finland Oy:n jakokelpoiset varat olivat 13 894 049,76 euroa 31.12.2023. Varojenjako ei vaaranna yhtiön maksukykyä.

7. Vastuuvapaudesta päättäminen

Päätettiin myöntää vastuuvapaus hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle 31.12.2023 päättyneeltä tilikaudelta.

8. Hallituksen jäsenten palkkiot

Päätettiin olla maksamatta kokouspalkkioita hallituksen jäsenille.

9. Hallituksen jäsenten valinta

Valittiin hallituksen varsinaiseksi jäseneksi Elina Rahkonen ja varajäseneksi Sara Pakalén.

10. Tilintarkastajat

Päätettiin valita tilintarkastajaksi BDO Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Joonas Selenius.

11. Kokouksen päättäminen

Merkittiin, että kaikki päätökset tehtiin yksimielisesti. Koska muita asioita ei ollut, puheenjohtaja päätti kokouksen.

Vakuudeksi

Elina Rahkonen

Sara Pakalén

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 1 pages before this page

Dokumentet inneholder 1 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 1 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 1 sider før denne side

Detta dokument innehåller 1 sidor före denna sida

Sara Pakalén - sara.pakalen@wulff.fi - 62.183.236.149

06b51cfa-7652-48ed-a25c-42e6b3309c79 - 2024-04-04 14:37:31 UTC +03:00

Elina Rahkonen - elina.rahkonen@wulff.fi - 62.183.236.149

052efc91-5e57-49eb-8521-fe8513a6b75c - 2024-04-08 09:34:08 UTC +03:00

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende