

Walles Holding AB

Organisationsnummer 556820-2088

Årsredovisning och Koncernredovisning 2023

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

Undertecknad styrelseledamot i Walles Holding AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma 2024-06-28
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Helsingborg 2024- 06-28


Mikael Waltscheff

ank=20240709:2024071002746

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning, koncernen	5
Balansräkning, koncernen	6
Förändring av eget kapital, koncernen	8
Kassaflödesanalys, koncernen	9
Resultaträkning, moderbolaget	10
Balansräkning, moderbolaget	11
Förändring av eget kapital, moderbolaget	13
Kassaflödesanalys, moderbolaget	14
Tilläggsupplysningar	15

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Wallis Holding AB är moderbolag till bolag inom golvverksamhet, bulksförsäljning av kakel och klinker samt fastighetsförvaltning.

Moderbolagets säte är i Helsingborg.

Väsentliga händelser under året

Koncernen har haft ett framgångsrikt år med ökad omsättning och lönsamhet.

Finansiell riskhantering

De finansiella riskerna kan primärt delas upp i följande kategorier: marknadsrisk (inkl. valutarisk, ränterisk och prisrisk), kreditrisk och likviditetsrisk.

Valutarisk

Koncernen är begränsat utsatt för valuta. Huvudsakligen görs inköp och försäljning i SEK.

Ränterisk

Koncernens ränterisk är främst kopplad till räntebärande skulder, vilka per balansdagen uppgick till 6 587 tkr.

Koncernens räntebärande skulder löper samtliga med rörlig ränta.

Prisrisk

Koncernen utsätts för prisrisk för sina varor vilket följer marknadspriserna för branschen som helhet. Prisökningarna på inköp hanteras genom prisökningar mot kund.

Kreditrisk

Koncernen eftersträvar bästa möjliga kreditvärdighet på koncernens motparter. Merparten av koncernens försäljning kan ske med låg kreditrisk. Historiskt sett har kreditförlusterna varit låga.

Likviditetsrisk

Koncernen har god likviditet, varför någon likviditetsrisk ej anses föreligga.

Miljö

Koncernen bedriver ej anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Koncernen arbetar aktivt med att hitta lösningar för att ytterligare minska miljöpåverkan, och implementerar olika hållbarhetsinitiativ i sina projekt, trots att man inte bedriver anmälningspliktig verksamhet.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Mikeal Waltschell.

Koncernen

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022
Nettoomsättning	126 176 876	122 955 679
Resultat efter finansiella poster	9 279 591	1 578 550
Balansomslutning	58 260 581	50 575 947
Soliditet (%)	46%	41%
Medeltal anställda	83	86

Moderbolaget

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	1 925 275	-128 963	30 060 845	2 293 265
Balansomslutning	18 186 715	16 868 270	18 871 440	11 329 716
Soliditet (%)	76%	76%	68%	94%
Medeltal anställda	0	0	0	0

Övergången till K3 har inte föranlett någon omräkning av flerårsöversikten för moderbolaget.

Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står:

balanserad vinst

11 753 517

årets resultat

2 000 220

13 753 737

Styrelsen föreslår att:

till aktieägarna utdelas

1 500 000

i ny räkning överföres

12 253 737

13 753 737

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Koncernen	
		2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3	126 176 876	122 955 679
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		263 327	-1 037 304
Övriga rörelseintäkter	5	2 151 134	1 943 642
Summa rörelsens intäkter		128 591 337	123 862 017
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-41 246 611	-43 591 335
Handelsvaror		-7 777 335	-9 684 292
Övriga externa kostnader	6,7	-18 227 836	-17 750 684
Personalkostnader	8	-50 751 202	-49 896 811
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-983 567	-1 100 007
Övriga rörelsekostnader		-47 795	-5 665
Summa rörelsens kostnader		-119 034 346	-122 028 794
Rörelseresultat		9 556 991	1 833 223
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	107 987	16 668
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-385 387	-271 341
Summa finansiella poster		-277 400	-254 673
Resultat efter finansiella poster		9 279 591	1 578 550
Skatt på årets resultat	11	-2 138 814	-473 948
Årets resultat		7 140 777	1 104 602

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Koncernen 2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnad och mark	12	14 901 912	15 537 280
Inventarier, verktyg och installationer	13	1 012 412	1 151 565
		15 914 324	16 688 845
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	15	130 000	1 950 000
		130 000	1 950 000
Summa anläggningstillgångar		16 044 324	18 638 845
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		433 231	610 014
Färdiga varor och handelsvaror		4 880 955	5 033 177
		5 314 186	5 643 191
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		19 853 519	16 775 939
Övriga fordringar		526 394	438 657
Pågående arbete för annans räkning, netto	16	2 710 860	2 447 533
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	1 564 548	1 616 756
		24 655 321	21 278 885
Kassa och bank	28	12 246 750	5 015 026
Summa omsättningstillgångar		42 216 257	31 937 102
SUMMA TILLGÅNGAR		58 260 581	50 575 947

ank=20240709:2024071002750

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Koncernen	
		2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	18		
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital		19 822 088	19 717 485
Årets resultat		7 140 777	1 104 602
Summa eget kapital		27 012 865	20 872 087
Avsättningar			
Uppskjutna skatteskulder	20	4 264 784	3 978 410
Övriga avsättningar	21	300 000	0
Summa avsättningar		4 564 784	3 978 410
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23,24	6 137 500	3 000 000
Summa långfristiga skulder		6 137 500	3 000 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23,24	450 000	4 000 000
Leverantörsskulder		7 411 282	6 624 441
Skatteskulder		268 556	91 653
Övriga skulder		3 612 810	2 990 154
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	8 802 784	9 019 202
Summa kortfristiga skulder		20 545 432	22 725 450
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		58 260 581	50 575 947

ank=20240709:2024071002751

Förändring av eget kapital

Koncernen

Belopp i tkr	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa eget kapital huvudägare	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2023-01-01	50 000	20 822 087	20 872 087	20 872 087
Vinstdisposition enligt årsstämma				
Utdelning till aktieägarna		-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat		7 140 777	7 140 777	7 140 777
Belopp vid årets utgång 2023-12-31	50 000	26 962 864	27 012 864	27 012 864

~

ank=20240709-2024071002752

Kassaflödesanalys

		Koncernen	
		2023-01-01	2022-01-01
Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Röreliseresultat		9 556 991	1 833 223
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	27	551 610	1 196 499
Erhållen ränta		107 987	16 668
Betald ränta		-385 387	-271 341
Betald skatt		-1 675 537	-1 847 061
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 155 664	927 988
före förändringar av rörelsekapital			
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		329 006	1 223 432
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		-3 376 436	262 992
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		1 193 079	-1 908 338
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 301 313	506 074
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-404 089	-652 199
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		927 000	2 400
Förändring av långfristiga fordringar		1 820 000	-780 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		2 342 911	-1 429 799
Finansieringsverksamheten			
Amortering av finansiella skulder		-412 500	-500 000
Utbetald utdelning		-1 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 412 500	-500 000
Årets kassaflöde			
Likvida medel vid årets början		5 015 026	6 438 751
Likvida medel vid årets slut	28	12 246 750	5 015 026

Resultaträkning

		Moderbolaget	
		2023-01-01	2022-01-01
Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3,4	0	0
Summa rörelsens intäkter		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6,7	-1 302	-1 304
Summa rörelsens kostnader		-1 302	-1 304
Rörelseresultat		-1 302	-1 304
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i koncernföretag		2 000 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	50 932	526
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-124 355	-128 185
Summa finansiella poster		1 926 577	-127 659
Resultat efter finansiella poster		1 925 275	-128 963
Bokslutsdispositioner			
Mottagna koncernbidrag		75 000	130 000
Summa bokslutsdispositioner		75 000	130 000
Resultat före skatt		2 000 275	1 037
Skatt på årets resultat	11	-55	-269
Årets resultat		2 000 220	768

ank=20240709;2024071002754

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	14 521 716	14 521 716
Andra långfristiga fordringar	15	130 000	1 950 000
		<u>14 651 716</u>	<u>16 471 716</u>
Summa anläggningstillgångar		14 651 716	16 471 716
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		1 075 000	130 000
Övriga fordringar		140	24
		<u>1 075 140</u>	<u>130 024</u>
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar			
Kassa och bank	28	2 459 859	266 530
Summa omsättningstillgångar		3 534 999	396 554
SUMMA TILLGÅNGAR		18 186 715	16 868 270

ank=20240709;2024071002755

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	18		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		11 753 517	12 752 749
Årets resultat		2 000 220	768
		<u>13 753 737</u>	<u>12 753 517</u>
Summa eget kapital		13 803 737	12 803 517
Obeskattade reserver	19	35 000	35 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23,24	0	4 000 000
Skulder till koncernföretag		4 340 154	0
Skatteskulder		324	22 253
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	7 500	7 500
Summa kortfristiga skulder		<u>4 347 978</u>	<u>4 029 753</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 186 715	16 868 270

ank=20240709-2024071002756

Förändring av eget kapital

Moderbolaget	Aktie-	vinst Inkl.	Balanserad
Belopp i tkr	kapital	årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2023-01-01	50 000	12 753 517	12 803 517
Vinstdisposition enligt årsstämma			
Utdelning till aktieägarna		-1 000 000	-1 000 000
Nyemission			0
Årets resultat		2 000 220	2 000 220
Belopp vid årets utgång 2023-12-31	50 000	13 753 737	13 803 737

ank=20240709-2024071002757

Kassaflödesanalys

		Moderbolaget	
		2023-01-01	2022-01-01
Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-1 302	-1 304
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	27	0	0
Erhållen ränta		50 932	526
Erlagd ränta		-124 355	-128 185
Betald skatt		-21 984	-4 207
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
före förändringar av rörelsekapital		-96 709	-133 170
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		-870 116	1 799 976
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		4 340 154	-1 500 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 373 329	166 806
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		0	29 734
Utdelning från koncernföretag		2 000 000	0
Förändring av långfristiga fordringar		1 820 000	-780 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		3 820 000	-750 266
Finansieringsverksamheten			
Amortering av finansiella skulder		-4 000 000	-500 000
Utbetald utdelning		-1 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 000 000	-500 000
Årets kassaflöde		2 193 329	-1 083 460
Likvida medel vid årets början		266 530	1 349 990
Likvida medel vid årets slut	28	2 459 859	266 530

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Arsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1.

Arsredovisning och koncernredovisning (K3)

Arsredovisningen och koncernredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1. Ärsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången har gjorts enligt föreskrifterna i K3. För moderbolaget har övergången inte inneburit några redovisningsmassiga effekter och i årsredovisningen är det första gången koncernårsredovisning presenteras men med tillämpning från 20220101.

Redovisningsvaluta

Arsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i tkr om inget annat anges.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med förvarvsmetoden. Detta innebär att förvarvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvarvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förvarvade nettotillgångarna enligt förvarvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

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

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Andelar i koncernföretag

I moderbolaget redovisas andelar i koncernföretag initialt till anskaffningsvärdet, vilket inkluderar eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av andelarna. Emissionslikvider och aktieägarutskott läggs till anskaffningsvärdet. Skulle det verkliga värdet vara lägre än det redovisade värdet skrivs andelarna ned till det verkliga värdet om värdenedgången kan antas vara bestående.

Transaktioner mellan koncernföretag

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

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering skett för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, tillgodohavande på koncernkonto och kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatt för en obetydlig risk för värdefluktuation.

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Allmänt

Intäkter avseende försäljning av varor redovisas när de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med äganderätten till varorna har övergått på köparen och när intäktsbeloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Redovisning av entreprenader och liknande uppdrag

Entreprenaduppdrag till fast pris vinstavräknas i takt med att arbetet slutförs. Pågående, ej fakturerade entreprenaduppdrag, värderas i balansräkningen till direkt nedlagda utgifter med tillägg för andelen indirekta utgifter samt med avdrag för fakturerade deltikvoter. Befarade kundförluster kostnadsförs så snart de är kända.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas för både moderbolag och koncernföretag.

Byggnad	25 år
Inventarier	5-10 år

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen den period det uppstår.

Leasing

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen.

Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärde av minimileasingavgifterna.

Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Hangenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på om det finns nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och balansdagens värde har redovisats i resultaträkningen. I den mån fordringar och skulder i utländsk valuta har terminssakrats omräknas de till terminskurs.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 20,6%. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Varulager m.m.

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet har först-in-först-ut-principen tillämpats.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till den anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda - pensioner

Koncernens pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betald har företaget inga ytterligare förpliktelser.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period som de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar kommer sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som kan komma att leda till risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder är främst värdering av kundfordringar, lager och pågående arbeten. Varje år provas om det finns någon indikation på att tillgångars värde är lägre än det redovisade värdet. Finns en indikation så beräknas tillgångens återvinningsvärde, vilket är det högsta av tillgångens verkliga värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Nettoomsättning per geografisk marknad

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Norden	126 176 876	122 955 679	0	0
Summa	126 176 876	122 955 679	0	0

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen

	Moderbolaget	
	2023	2022
Andel av försäljningen som avser koncernföretag	0%	0%
Andel av inköpen som avser koncernföretag	0%	0%

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Offentliga bidrag	1 408 593	1 726 231	0	0
Resultat avyttring anläggningsstillgångar	32 000	85 108	0	0
Övriga intäkter	710 541	131 303	0	0
Summa	2 151 134	1 943 642	0	0

Not 6 Leasingavgifter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Operationell leasing, inkl. hyra för lokal				
Leasingavgifter, årets kostnad	5 700 920	4 546 208	0	0
Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande				
Inom ett år	3 441 672	3 681 219	0	0
Senare än ett år men inom fem år	3 812 428	6 689 827	0	0
Senare än fem år	0	0	0	0
Summa	7 254 100	10 371 046	0	0

De mest väsentliga hyresavtalen avser lokalthyra samt billeasing

Not 7 Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Arvoden och kostnadsersättningar				
Mazars AB				
Revisionsuppdraget	166 000	122 000	0	0
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0	0	0
Skatterådgivning	0	0	0	0
Övriga tjänster	0	0	0	0
	166 000	122 000	0	0

Not 8 Medelantalet anställda samt löner och andra ersättningar

	2023		2022	
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
Medelantalet anställda				
Moderbolaget				
Sverige	0	0	0	0
Dotterföretag				
Sverige	83	78	86	81
Totalt dotterföretag	83	78	86	81
Koncernen totalt	83	78	86	81

	2023		2022	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Företagsledningen				
Styrelsen	0	1	0	1
VD och övriga företagsledningen	0	1	0	1

	2023		2022	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Personalkostnader				
Moderbolaget				
Styrelse och VD	0	0	0	0
(varav pensionskostnad)		(0)		(0)
Övriga anställda	0	0	0	0
(varav pensionskostnad)		(0)		(0)
Dotterföretag				
Styrelse och VD	720 092	468 773	682 092	456 833
(varav pensionskostnad)		(242 520)		(242 520)
Övriga anställda	35 034 122	13 611 593	34 372 165	14 239 090
(varav pensionskostnad)		(2 174 483)		(2 086 992)
Koncernen totalt	35 754 214	14 080 366	35 054 257	14 696 923
(varav pensionskostnad)		(2 417 003)		(2 328 512)

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter övriga	107 987	16 668	50 932	526
Summa	107 987	16 668	50 932	526

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader övriga	385 387	271 341	124 355	128 185
Summa	385 387	271 341	124 355	128 185

Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	-1 852 441	-762 687	-55	-269
Uppskjuten skatt	-286 373	-288 739	0	0
Summa	-2 138 814	-473 948	-55	-269
Teoretisk skatt				
Redovisat resultat före skatt	9 279 591	1 578 560	2 000 275	1 037
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6%	-1 911 596	-325 181	-412 057	-214
Avstämning av redovisad skatt				
Effekt av ej avdragsgilla kostnader	-187 341	-130 525	0	-20
Effekt av ej skattepliktiga intäkter	462	3	412 002	0
Effekt förändring obeskattade reserver	-16 624	-12 491	0	0
Effekt skattereduktion inventarier	0	1 599	0	0
Schablonränta på periodiseringsfond	-23 715	-7 353	0	-35
Summa	-2 138 814	-473 948	-55	-269

Not 12 Byggnad och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	16 806 278	16 806 278	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 806 278	16 806 278	0	0
Ingående avskrivningar	-1 268 998	-633 630	0	0
Årets avskrivningar	-635 368	-635 368	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 904 366	-1 268 998	0	0
Redovisat värde	14 901 912	15 537 280	0	0

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 351 967	2 819 229	0	0
Inköp	404 089	652 199	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-975 944	-119 461	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 780 112	3 351 967	0	0
Ingående avskrivningar	-2 200 402	-1 756 332	0	0
Årets avskrivningar	-348 199	-464 639	0	0
Försäljningar och utrangeringar	780 901	20 569	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 767 700	-2 200 402	0	0
Redovisat värde	1 012 412	1 151 565	0	0

Not 14 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget					Redovisat värde	
Företag	Organisationsnummer	Säte	Antal	Kapitalandel	2023-12-31	2022-12-31
W Entreprenad i Skåne AB	556745-9978	Helsingborg	1 000	100%	243 000	243 000
Dennis Kåkel i Helsingborg AB	559119-0847	Helsingborg	500	100%	3 450 000	3 450 000
Tyfonen Fastighetsförvaltning AB	559044-8782	Helsingborg	500	100%	10 828 716	10 828 716
					14 521 716	14 521 716
Moderbolaget					2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde					14 521 716	14 551 450
Justering tilläggsköpeskillning					0	-29 734
Redovisat värde					14 521 716	14 521 716

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 950 000	1 170 000	1 950 000	1 170 000
Tillkommande	0	780 000	0	780 000
Avgående	-1 820 000	0	-1 820 000	0
Redovisat värde	130 000	1 950 000	130 000	1 950 000

Verkligt värde uppgår till 206 tkr vilket understiger redovisat värde med 76 tkr.

Not 16 Pågående arbete för annans räkning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Nedlagda uppdragsutgifter	21 501 640	30 358 893	0	0
Fakturerade belopp	-18 790 780	-27 911 360	0	0
Redovisat värde	2 710 860	2 447 533	0	0

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald försäkring	27 895	21 913	0	0
Förutbetalda hyror	498 411	543 060	0	0
Övriga förutbetalda kostnader	59 629	78 262	0	0
Upplupna intäkter	998 613	973 521	0	0
Redovisat värde	1 564 548	1 616 756	0	0

Not 18 Eget kapital

Antalet aktier uppgår till 500 st och kvotvärdet är 100 kronor per aktie

Not 19 Obeskattade reserver

	Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfonder	35 000	35 000
Redovisat värde	35 000	35 000

Not 20 Uppskjutna skatteskulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående redovisat värde	3 978 410	4 267 149	0	0
Årets avsättning	286 374	0	0	0
Årets inlämnade belopp	0	-288 739	0	0
Redovisat värde	4 264 784	3 978 410	0	0

Temporära skillnader återfinns i följande poster

Koncernen	Uppskjuten skattefordran		Uppskjuten skatteskuld	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Byggnad och mark	0	0	2 507 692	2 616 722
Obeskattade reserver	0	0	1 757 092	1 361 688
Redovisat värde	0	0	4 264 784	3 978 410

Not 21 Övriga avsättningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående redovisat värde	0	0	0	0
Årets avsättning	300 000	0	0	0
Redovisat värde	300 000	0	0	0

Övriga avsättningar avser garantiansättning

Not 22 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, senare än 5 år från balansdagen				
Skulder till kreditinstitut	4 337 500	3 000 000	0	0
Summa	4 337 500	3 000 000	0	0

Not 23 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut				
Företagsinteckningar	4 500 000	2 500 000	0	0
Fastighetsinteckningar	6 750 000	6 100 000	0	0
Summa	11 250 000	8 600 000	0	0

Ställda säkerheter till förmån för koncernföretag

Pantsatta aktier i dotterbolag	0	0	10 828 716	10 828 716
Summa	0	0	10 828 716	10 828 716

Not 24 Skulder till kreditinstitut

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Långfristig del	6 137 500	3 000 000	0	0
Kortfristig del	450 000	4 000 000	0	4 000 000
Summa	6 587 500	7 000 000	0	4 000 000

Not 25 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	3 500 000	0	0
Outnyttjad kredit på balansdagen	0	0	0	0
Utnyttjad kredit på balansdagen	1 000 000	3 500 000	0	0

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade kostnader	8 298 918	8 678 947	0	0
Övriga upplupna kostnader	503 866	340 255	7 500	7 500
Redovisat värde	8 802 784	9 019 202	7 500	7 500

Not 27 Ej kassaflödespåverkande poster

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	983 567	1 100 007	0	0
Årets avsättning garanti	300 000	0	0	0
Realisationsresultat inventarier	-731 957	96 492	0	0
Summa	551 610	1 196 499	0	0

Not 28 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Banktillgödohavanden	10 196 542	5 015 026	409 652	266 530
Kortfristiga placeringar	2 050 208	0	2 050 208	0
Summa likvida medel	12 246 750	5 015 026	2 459 860	266 530

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Not 29 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Borgensåtagande till förmån för koncernföretag	0	0	6 500 000	6 500 000
Summa	0	0	6 500 000	6 500 000

Not 31 Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst

11 753 517

årets resultat

2 000 220

13 753 737

Styrelsen föreslår att

till aktieägarna utdelas

1 500 000

i ny räkning överföres

12 253 737

13 753 737

Helsingborg den

2010628

Mikael Waltscheff

Mikael Waltscheff

Min revisionsberättelse har lämnats den

28/6-2024

Andreas Brodström

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Walles Holding AB
Org. nr 556820-2088

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Walles Holding AB för år 2023.

Enligt min 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 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina 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 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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. Risker 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensamt ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Waller Holding 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 moderbolaget och koncernen 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 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

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg 2024-06-28


Andreas Brodström
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

