

Årsredovisning

Willman & Pelle AB

Org.nr 556853-0645

Räkenskapsår 2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-28. 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:

Pär-Jonas Pettersson, Styrelseledamot

2025-03-28

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Styrelsen för Willman & Pelle AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Umeå

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Willman & Pelle AB bedriver biluthyrning i Umeå som franchisetagare till Mabi Hyrbilar. Mabi Hyrbilar ingår i koncernen Mabi Rent som är ett av Sveriges största enskilda biluthyrningsföretag.

Verksamheten fortsätter att öka i omfattning och bilparken växer.

Bolaget har sitt säte i Umeå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	35 375	34 976	29 452	19 884
Resultat efter finansiella poster	-3 969	5 848	8 721	2 683
Balansomslutning	66 659	57 903	28 468	39 525
Soliditet (%)	9	24	40	13

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	8 536 773	225 907	8 812 680
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-4 000 000		-4 000 000
Balanseras i ny räkning		225 907	-225 907	0
Årets resultat			-4 044 473	-4 044 473
Belopp vid årets utgång	50 000	4 762 680	-4 044 473	768 207

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 762 680
årets förlust	-4 044 473
	718 207
disponeras så att i ny räkning överföres	718 207
	718 207

Resultaträkning	Not	2023-09-01	2022-09-01
		-2024-08-31	-2023-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		35 374 657	34 976 178
Övriga rörelseintäkter		987 413	2 667 373
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		36 362 070	37 643 551
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-13 508 620	-12 400 622
Övriga externa kostnader		-13 095 829	-11 333 216
Personalkostnader	2	-1 545 479	-1 844 618
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-9 681 171	-5 052 269
Övriga rörelsekostnader		742 296	199 639
Summa rörelsekostnader		-37 088 803	-30 431 086
Rörelseresultat		-726 733	7 212 465
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		290 221	137 059
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 532 270	-1 501 989
Summa finansiella poster		-3 242 049	-1 364 930
Resultat efter finansiella poster		-3 968 782	5 847 535
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-75 000	-944 000
Förändring av överavskrivningar		0	-4 390 000
Summa bokslutsdispositioner		-75 000	-5 334 000
Resultat före skatt		-4 043 782	513 535
Skatter			
Skatt på årets resultat		-691	-287 628
Årets resultat		-4 044 473	225 907

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	38 576 163	28 797 603
Summa materiella anläggningstillgångar		38 576 163	28 797 603
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	50 000	0
Andra långfristiga fordringar	5	0	41 492
Summa finansiella anläggningstillgångar		50 000	41 492
Summa anläggningstillgångar		38 626 163	28 839 095
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		12 991 986	10 776 279
Fordringar hos koncernföretag		7 553 174	6 355 516
Övriga fordringar		2 994 776	2 323 736
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 516 592	2 298 170
Summa kortfristiga fordringar		26 056 528	21 753 701
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	6	1 976 028	7 310 223
Summa kassa och bank		1 976 028	7 310 223
Summa omsättningstillgångar		28 032 556	29 063 924
SUMMA TILLGÅNGAR		66 658 719	57 903 019

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		4 762 680	8 536 773
Årets resultat		-4 044 473	225 907
Summa fritt eget kapital		718 207	8 762 680
Summa eget kapital		768 207	8 812 680
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		6 554 849	6 554 849
Summa obeskattade reserver		6 554 849	6 554 849
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	38 268 153	28 906 608
Skulder till koncernföretag		6 558 183	2 050 799
Övriga skulder		8 742	44 553
Summa långfristiga skulder		44 835 078	31 001 960
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		10 643 145	5 792 337
Leverantörsskulder		1 452 247	1 679 532
Skulder till koncernföretag		692 562	734 930
Skatteskulder		0	1 246 606
Övriga skulder		1 352 547	1 762 528
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		360 084	317 597
Summa kortfristiga skulder		14 500 585	11 533 530
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		66 658 719	57 903 019

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	33 351 613	11 274 257
Inköp	27 291 834	33 433 345
Försäljningar/utrangeringar	-10 242 606	-11 355 989
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 400 841	33 351 613
Ingående avskrivningar	-4 554 010	-1 727 273
Försäljningar/utrangeringar	2 410 502	2 095 532
Omklassificeringar	0	130 000
Årets avskrivningar	-9 681 171	-5 052 269
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 824 679	-4 554 010
Utgående redovisat värde	38 576 162	28 797 603

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Inköp	50 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	0
Utgående redovisat värde	50 000	0

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	41 492	13 993
Tillkommande fordringar	0	27 499
Avgående fordringar	-41 492	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	41 492
Utgående redovisat värde	0	41 492

Not 6 Checkräkningskredit

	2024-08-31	2023-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	800 000	800 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 7 Långfristiga skulder

Bolaget har inga skulder som förfaller till betalning senare än 5 år efter balansdagen.

Not 8 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Willman & Pelle Holding AB, org nr 559107-0981, med säte i Umeå.

Not 9 Eventualförpliktelser

	2024-08-31	2023-08-31
Borgen för koncernbolag	1 365 000	1 380 000
	1 365 000	1 380 000

Not 10 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Företagsinteckning	1 375 000	1 375 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	37 673 340	27 588 337
Pantsatta likvida medel	144 413	144 413
	39 192 753	29 107 750

Umeå 2025-02-28

Pär-Jonas Pettersson
Pär-Jonas Pettersson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-02-28

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Joakim Åström
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Willman & Pelle AB, org.nr 556853-0645

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Willman & Pelle AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Willman & Pelle ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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.

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 Willman & Pelle AB enligt god revisionssed 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 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den uppger, 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 att 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Willman & Pelle AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Willman & Pelle AB enligt god revisionssed 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 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

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 styrelseledamoten 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 28 februari 2025

Ernst & Young AB

Joakim Åström

Joakim Åström

Auktoriserad revisor