

Styrelsen för

Wahlqvist Fastighetservice AB

556632-5576

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsskötsel och fastighetsförvaltning i Karlskrona Kommun.

Bolagets säte är Karlskrona.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 840 466	8 392 595	8 046 201	8 604 469
Resultat efter finansnetto	-73 767	1 012 934	254 296	-432 733
Soliditet (%)	3,2%	5,6%	1,6%	2,4%

Årets förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	3 000	509 317
<i>Disposition enl bolagsstämmobeslut</i>			
• Utdelning			-250 000
Årets resultat			49
Vid årets slut	100 000	3 000	259 365

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 259 365 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		259 365
	Summa	259 365

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01	2022-01-01
		-2023-12-31	-2022-12-31
Nettoomsättning		7 840 466	8 392 595
Övriga rörelseintäkter		244 470	203 411
		<u>8 084 936</u>	<u>8 596 006</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-1 934 557	-1 844 825
Övriga externa kostnader		-1 798 993	-1 877 322
Personalkostnader	1	-3 506 853	-3 246 683
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	<u>-372 405</u>	<u>-429 437</u>
Rörelseresultat		<u>472 128</u>	<u>1 197 739</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		711	160
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-546 606</u>	<u>-184 965</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-73 767</u>	<u>1 012 934</u>
Bokslutsdispositioner	3	<u>148 000</u>	<u>-300 000</u>
Resultat före skatt		<u>74 233</u>	<u>712 934</u>
Skatt på årets resultat		<u>-74 184</u>	<u>-207 965</u>
Årets resultat		<u>49</u>	<u>504 969</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	12 469 123	12 764 293
Inventarier, verktyg och installationer	5	161 280	377 045
Summa anläggningstillgångar		12 630 403	13 141 338
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		835 307	609 932
Skattefordringar		143 318	20 851
Övriga fordringar		1 304	187
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		179 199	73 583
		1 159 128	704 553
Kassa och bank		895 051	1 321 044
Summa omsättningstillgångar		2 054 179	2 025 597
SUMMA TILLGÅNGAR		14 684 582	15 166 934

2024030609716

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		3 000	3 000
		<u>103 000</u>	<u>103 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		259 317	4 348
Årets resultat		49	504 969
		<u>259 365</u>	<u>509 317</u>
		362 365	612 317
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	6	152 000	300 000
		<u>152 000</u>	<u>300 000</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7,8	12 088 620	12 530 460
		<u>12 088 620</u>	<u>12 530 460</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8	441 840	441 840
Leverantörskulder		387 290	242 122
Övriga skulder		592 352	412 035
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		660 115	628 161
		<u>2 081 597</u>	<u>1 724 158</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>14 684 582</u>	<u>15 166 934</u>

2024030609717

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre bolag.

Värderingsprinciper m m

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

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 1 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda	4	4

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Byggnader och mark	-295 170	-295 170
Inventarier, verktyg och installationer	-77 235	-134 267
	<u>-372 405</u>	<u>-429 437</u>

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Periodiseringsfond, årets avsättning	–	-300 000
Periodiseringsfond, årets återföring	148 000	–
	<u>148 000</u>	<u>-300 000</u>

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och slut	<u>15 135 575</u>	<u>15 135 575</u>
	15 135 575	15 135 575
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-2 371 282	-2 076 112
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-295 170	-295 170
	<u>-2 666 452</u>	<u>-2 371 282</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	12 469 123	12 764 293

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 342 366	1 100 335
Nyanskaffningar	–	403 562
Avyttringar och utrangeringar	-323 162	-161 531
	<u>1 019 204</u>	<u>1 342 366</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-965 321	-863 360
Avyttringar och utrangeringar	184 632	32 306
Årets avskrivning enligt plan	-77 235	-134 267
	<u>-857 924</u>	<u>-965 321</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	161 280	377 045

2024030609720

Not 6 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningår 2022	152 000	300 000
	<u>152 000</u>	<u>300 000</u>

Not 7 Övriga skulder till kreditinstitut, långfristiga

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	1 767 200	1 767 200
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	10 321 420	10 763 260
	<u>12 088 620</u>	<u>12 530 460</u>

Not 8 Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut

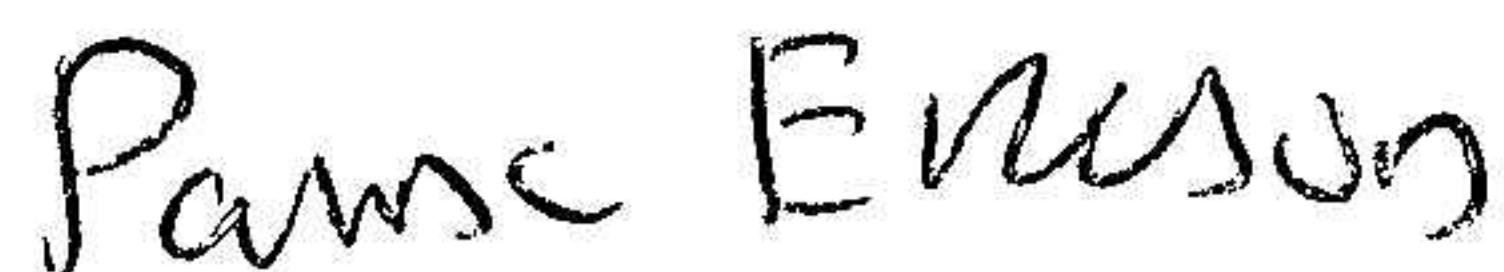
	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	13 967 000	13 967 000
	<u>13 967 000</u>	<u>13 967 000</u>

Karlskrona den 23/2-2027



Mats Wahlqvist

Min revisionsberättelse har lämnats den 23/2-2027



Patric Ericson
Godkänd revisor

Wahlqvist Fastighetservice AB, 556632-5576

2024030609721

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 23/2-2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.



Mats Wahlqvist

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

PC

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Wahlqvist Fastighetsservice AB, org.nr 556632-5576

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Wahlqvist Fastighetsservice AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Wahlqvist Fastighetsservice AB 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 Wahlqvist Fastighetsservice 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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 fel, 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 fel 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 fel, 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 fel, 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. 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 Wahlqvist Fastighetsservice 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 ledamöter 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 Wahlqvist Fastighetsservice 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.

Karlskrona den

23/2-2024

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

BC