

Årsredovisning

Willman & Pelle AB

Org.nr 556853-0645

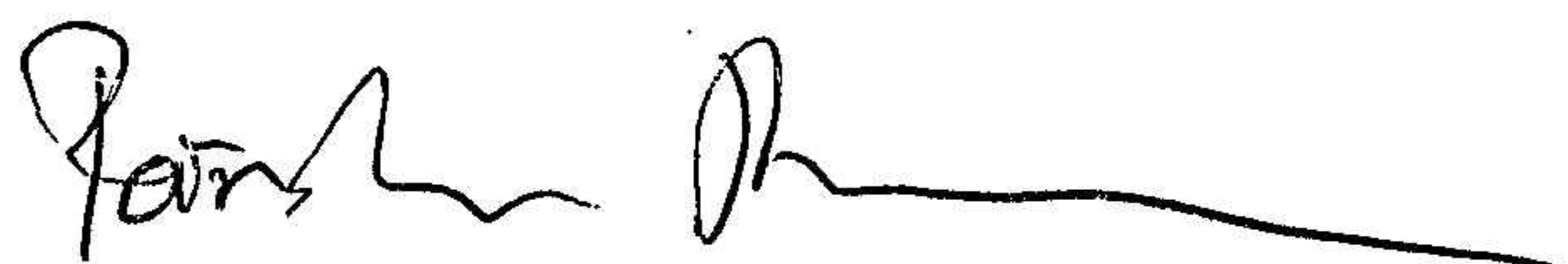
Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Willman & Pelle AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma ²⁹/₁₂ 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Umeå ²⁹/₁₂ 2024



Pär-Jonas Pettersson

Årsredovisning

Willman & Pelle AB

Org.nr 556853-0645

Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

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.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	34 976	29 452	19 884	19 391
Resultat efter finansiella poster	5 848	8 721	2 683	1 024
Balansomslutning	57 903	28 468	39 525	27 075
Soliditet (%)	24	40	13	11

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 630 025	6 906 747	9 586 772
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning		6 906 747	-6 906 747	0
Årets resultat			225 907	225 907
Belopp vid årets utgång	50 000	8 536 772	225 907	8 812 679

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 536 773
årets vinst	225 907
	8 762 680
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	4 000 000
i ny räkning överföres	4 762 680
	8 762 680

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Resultaträkning	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		34 976 178	29 452 436
Övriga rörelseintäkter		2 667 373	3 497 637
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		37 643 551	32 950 073
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-12 400 622	-8 590 999
Övriga externa kostnader		-11 333 216	-8 982 418
Personalkostnader	2	-1 844 618	-2 363 968
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 052 269	-3 786 444
Övriga rörelsekostnader		199 639	-1 677
Summa rörelsekostnader		-30 431 086	-23 725 506
Rörelseresultat		7 212 465	9 224 567
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		137 059	141 923
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 501 989	-645 642
Summa finansiella poster		-1 364 930	-503 719
Resultat efter finansiella poster		5 847 535	8 720 848
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-944 000	0
Förändring av överavskrivningar		-4 390 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-5 334 000	0
Resultat före skatt		513 535	8 720 848
Skatter			
Skatt på årets resultat		-287 628	-1 814 101
Årets resultat		225 907	6 906 747

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	28 797 603	9 676 984
Summa materiella anläggningstillgångar		28 797 603	9 676 984
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	4	41 492	13 993
Summa finansiella anläggningstillgångar		41 492	13 993
Summa anläggningstillgångar		28 839 095	9 690 977
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10 776 279	6 139 200
Fordringar hos koncernföretag		6 355 516	5 517 855
Övriga fordringar		2 323 736	428 171
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 298 170	2 386 048
Summa kortfristiga fordringar		21 753 701	14 471 274
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	5	7 310 223	4 305 631
Summa kassa och bank		7 310 223	4 305 631
Summa omsättningstillgångar		29 063 924	18 776 905
SUMMA TILLGÅNGAR		57 903 019	28 467 882

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
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		8 536 773	2 630 025
Årets resultat		225 907	6 906 747
Summa fritt eget kapital		8 762 680	9 536 772
Summa eget kapital		8 812 680	9 586 772
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		6 554 849	2 164 849
Summa obeskattade reserver		6 554 849	2 164 849
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	28 906 608	8 497 575
Skulder till koncernföretag		2 050 799	856 799
Övriga skulder		44 553	38 437
Summa långfristiga skulder		31 001 960	9 392 811
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		5 792 337	0
Leverantörsskulder		1 679 532	2 653 354
Skulder till koncernföretag		734 930	1 935 000
Skatteskulder		1 246 606	2 005 598
Övriga skulder		1 762 528	459 103
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		317 597	270 395
Summa kortfristiga skulder		11 533 530	7 323 450
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		57 903 019	28 467 882

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

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 274 257	29 308 131
Inköp	33 433 345	10 077 134
Försäljningar/utrangeringar	-11 355 989	-28 111 008
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 351 613	11 274 257
Ingående avskrivningar	-1 727 273	-3 920 967
Försäljningar/utrangeringar	2 095 532	5 980 138
Omklassificeringar	130 000	130 000
Årets avskrivningar	-5 052 269	-3 786 444
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 554 010	-1 597 273
Utgående redovisat värde	28 797 603	9 676 984

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	13 993	52 388
Tillkommande fordringar	27 499	0
Avgående fordringar	0	-38 395
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 492	13 993
Utgående redovisat värde	41 492	13 993

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	800 000	800 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 6 Långfristiga skulder

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

Not 7 Uppgifter om moderföretag

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

Not 8 Eventualförpliktelser

	2023-08-31	2022-08-31
Borgen för koncernbolag	1 380 000	1 440 000
	1 380 000	1 440 000

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	1 375 000	1 375 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	27 588 337	9 676 984
Pantsatta likvida medel	144 413	144 413
	29 107 750	11 196 397


Umeå ²⁹ 12 2024

Pär-Jonas Pettersson

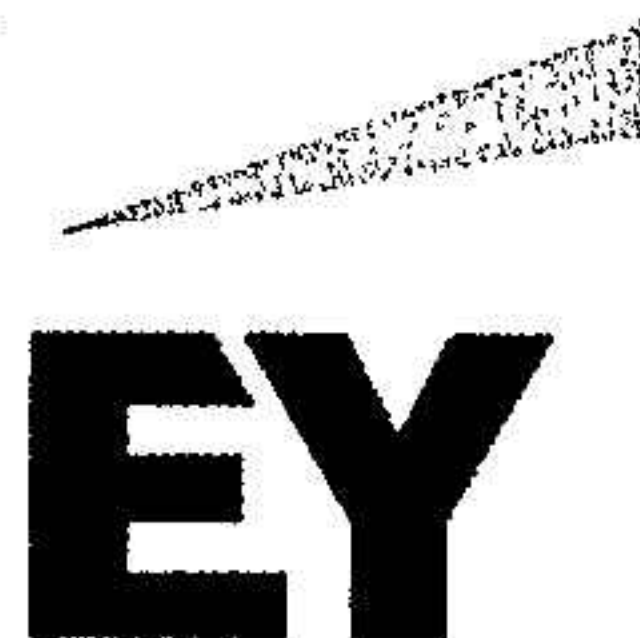


Vår revisionsberättelse har lämnats ²⁹ 12 2024

Ernst & Young AB



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 2022-09-01 – 2023-08-31.

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 2023 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 revisorssed 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 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

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, förfalskning, 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 innehåll 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 2022-09-01 – 2023-08-31 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 revisorssed 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 revisioner 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 29 februari 2024

Ernst & Young AB



Joakim Åström
Auktoriserad revisor