

Årsredovisning

för

Walter & Wictors Förvaltning AB

556584-6598

Räkenskapsåret


2022-01-01 – 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Walter & Wictors Förvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 20 december 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Kungälv den 20 december 2023


Mikael Brännvall

Årsredovisning

för

Walter & Wictors Förvaltning AB

556584-6598

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2023-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Walter & Wictors Förvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2023-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver lunchrestaurang samt cateringverksamhet i Göteborgsområdet.

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Göteborgs kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret bytt räkenskapsår från 31/12 till 30/6 pga säsongvariation och räkenskapsåret har förlängts och omfattar således 18 månader.

Under 2022 har bolaget haft reducerade volymer gällande lunchserveringar vilket lett till en negativ resultateffekt för kalenderår 2022. ledningen har vidtagit kostnadsbesparande åtgärder för att förbättra resultatet och andra åtgärder för att öka volymerna för 2023. I början av 2023 ökade volymerna första halvåret 2023 jmf kalenderåret 2022. Se även notering i not 5 väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång gällande utfall av volymerna under andra halvan av 2023.

Bolagets finansiella anläggningstillgångar har reducerats i värde och årets resultat har belastats med nedskrivning per 2023-06-30 om 460 tkr.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021	2020	2019
	(18 mån)			
Nettoomsättning	8 288	5 301	6 143	14 579
Resultat efter finansiella poster	-474	360	118	1 390
Soliditet (%)	32	46	30	33

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

2023122206078

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	110 000	20 000	513 116	276 380	919 496
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			276 380	-276 380	0
Årets resultat				-474 314	-474 314
Belopp vid årets utgång	110 000	20 000	789 496	-474 314	445 182

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	789 496
årets förlust	-474 314
	315 182
disponeras så att i ny räkning överföres	315 182
	315 182

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2023-06-30 (18 mån)	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		8 287 794	5 300 523
Övriga rörelseintäkter		93 045	257 835
Summa rörelseintäkter		8 380 839	5 558 358
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 600 477	-1 433 657
Övriga externa kostnader		-2 964 171	-1 671 312
Personalkostnader	2	-2 737 705	-1 967 006
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-75 774	-71 053
Övriga rörelsekostnader		0	-907
Summa rörelsekostnader		-8 378 127	-5 143 935
Rörelseresultat		2 712	414 423
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-10 662	882
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		105	300
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-460 584	-45 041
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 885	-10 794
Summa finansiella poster		-477 026	-54 653
Resultat efter finansiella poster		-474 314	359 770
Resultat före skatt		-474 314	359 770
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-83 390
Årets resultat		-474 314	276 380

Balansräkning

Not

2023-06-30

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

82 586

129 275

Summa materiella anläggningstillgångar

82 586

129 275

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

103 798

453 199

Summa finansiella anläggningstillgångar

103 798

453 199

Summa anläggningstillgångar

186 384

582 474

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter

62 900

59 000

Summa varulager

62 900

59 000

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

110 118

74 444

Fordringar hos koncernföretag

580 080

325 080

Övriga fordringar

27 854

94 088

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

152 903

307 746

Summa kortfristiga fordringar

870 955

801 358

Kassa och bank

Kassa och bank

256 535

560 180

Summa kassa och bank

256 535

560 180

Summa omsättningstillgångar

1 190 390

1 420 538

SUMMA TILLGÅNGAR

1 376 774

2 003 012

Balansräkning

Not

2023-06-30

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

110 000

110 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

130 000

130 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

789 496

513 116

Årets resultat

-474 314

276 380

Summa fritt eget kapital

315 182

789 496

Summa eget kapital

445 182

919 496

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

0

20

Summa långfristiga skulder

0

20

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

0

159 996

Förskott från kunder

114 000

115 412

Leverantörsskulder

315 262

242 457

Skatteskulder

56 795

69 238

Övriga skulder

122 310

138 408

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

323 225

357 985

Summa kortfristiga skulder

931 592

1 083 496

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 376 774

2 003 012

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

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.

Soliditet (%)

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

2023122206083

Not Ställda säkerheter

	2023-06-30	2021-12-31
Företagsinteckning	800 000	800 000
	800 000	800 000

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-01-01	2021
	-2023-06-30	
Medelantalet anställda	5	6

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 895 362	1 901 362
Inköp	29 085	
Försäljningar/utrangeringar		-6 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 924 447	1 895 362
Ingående avskrivningar	-1 766 087	-1 700 127
Försäljningar/utrangeringar		3 893
Årets avskrivningar	-75 774	-69 853
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 841 861	-1 766 087
Utgående redovisat värde	82 586	129 275

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-06-30	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	453 199	5 691
Tillkommande värdepapper	303 695	447 508
Avgående värdepapper	-192 512	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	564 382	453 199
Årets nedskrivningar	-460 584	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-460 584	
Utgående redovisat värde och marknadsvärde	103 798	453 199

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har under andra halvan av 2023 konstaterat att volymerna fortsatt utvecklats positivt i linje med första halvåret 2023. Det gör att bolaget uppvisar ett positivt rörelseresultat om ca 100 tkr per november månad och ledningen prognostiserar ett resultat för innevarande räkenskapsår 2023/2024 om ca 400-500 tkr.

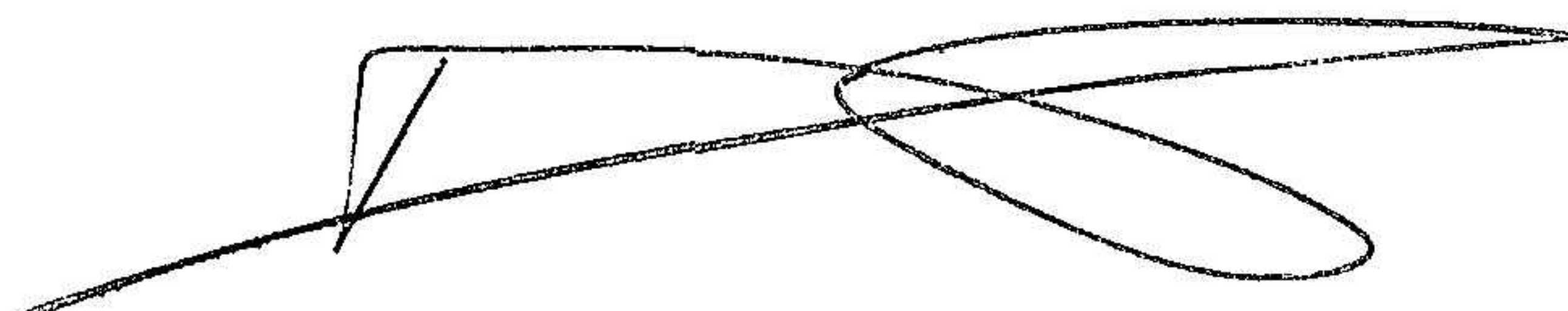
Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Göteborg den 20 december 2023


Mikael Brännvall
Verkställande direktör


Christina Petric Rolk

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 december 2023



Pontus Tonning
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Walter & Wictors Förvaltning AB, org.nr 556584-6598

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Walter & Wictors Förvaltning AB för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 30 juni 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Walter & Wictors Förvaltning ABs finansiella ställning per den 30 juni 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 för Walter & Wictors Förvaltning AB.

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 Walter & Wictors Förvaltning 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Walter & Wictors Förvaltning AB för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 30 juni 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Walter & Wictors Förvaltning AB enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Borås den 20 december 2023



Pontus Tønning
Auktoriserad revisor