

Årsredovisning

för

Mikael Wallin Group AB

559050-9401

Räkenskapsåret

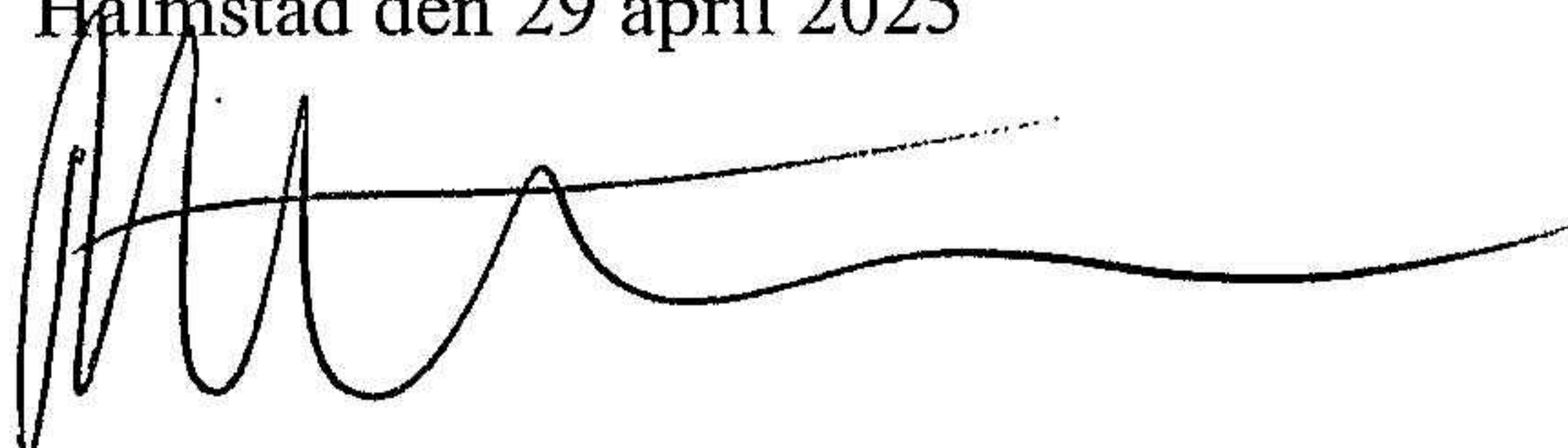
2024-01-01 - 2024-09-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Mikael Wallin Group AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29 april 2025. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Halmstad den 29 april 2025



Mikael Wallin

Styrelsen för Mikael Wallin Group AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-09-30.

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 ska utföra konsulttjänster inom restaurang och redovisning. Verksamheten bedrivs i förhyrda lokaler på Hallarna i Halmstad.

Bolaget har det helägda dotterbolaget Food Market i Halmstad AB, 559050-9740, vars säte är Halmstad samt det helägda dotterbolaget Köket i Halmstad AB, 559309-5929, vars säte är Halmstad.

Bolaget har sitt säte i Halmstad.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget beslutat att ändra sitt räkenskapsår. Detta beslut har fattats för att bättre anpassa räkenskapsåret till verksamhetens behov och för att bättre spegla verksamhetens säsongvariationer. Det nya räkenskapsåret sträcker sig från 1 oktober till 30 september. Detta räkenskapsår är därmed förkortat.

Genom att justera räkenskapsåret förväntar vi oss att få en mer rättvisande bild av bolagets ekonomiska ställning och resultat framåt.

Möjligheter till fortsatt drift

Bolagets egna kapital är förbrukat i sin helhet. Kontrollbalansräkning 2 upprättades per 2023-09-30 och behandlades på kontrollstämma 2 2023-11-24, den utvisade samma sak. Styrelsen och bolagets ägare är medvetna om sitt eget ansvar enligt ABL 25 kap, men driver verksamheten vidare under eget ansvar.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	2 025	1 716	1 842	849
Resultat efter finansiella poster	2	-310	-1 680	-31
Soliditet (%)	-49	-114	-90	21

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	-1 536 588	-310 115	-1 796 703
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-310 115	310 115	0
Årets resultat			2 136	2 136
Belopp vid årets utgång	50 000	-1 846 703	2 136	-1 794 567

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-1 846 703
årets vinst	2 136
	-1 844 567
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-1 844 567
	-1 844 567

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

Resultaträkning

Not
1

2024-01-01
-2024-09-30
(9 mån)

2023-01-01
-2023-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning		2 024 753	1 716 014
Övriga rörelseintäkter		0	74 765
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 024 753	1 790 779

Rörelsekostnader

Handelsvaror		-318	-24 199
Övriga externa kostnader		-628 998	-977 359
Personalkostnader	2	-1 402 368	-1 024 057
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-27 328	-38 797
Summa rörelsekostnader		-2 059 012	-2 064 412
Rörelseresultat		-34 259	-273 633

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		64 700	2 198
Räntekostnader och liknande resultatposter		-28 305	-38 680
Summa finansiella poster		36 395	-36 482
Resultat efter finansiella poster		2 136	-310 115

Resultat före skatt

2 136 -310 115

Årets resultat

2 136 -310 115

Balansräkning

Not
1

2024-09-30

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

93 123

120 451

Summa materiella anläggningstillgångar

93 123

120 451

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

50 000

50 000

Fordringar hos koncernföretag

5

392 600

395 200

Summa finansiella anläggningstillgångar

442 600

445 200

Summa anläggningstillgångar

535 723

565 651

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

2 277 050

787 461

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

837 434

208 004

Summa kortfristiga fordringar

3 114 484

995 465

Kassa och bank

Kassa och bank

2 471

10 070

Summa kassa och bank

2 471

10 070

Summa omsättningstillgångar

3 116 955

1 005 535

SUMMA TILLGÅNGAR

3 652 678

1 571 186

Balansräkning

Not
1

2024-09-30

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

-1 846 703

-1 536 588

Årets resultat

2 136

-310 115

Summa fritt eget kapital

-1 844 567

-1 846 703

Summa eget kapital

-1 794 567

-1 796 703

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

6

94 731

145 009

Skulder till koncernföretag

3 996 686

2 148 228

Summa långfristiga skulder

4 091 417

2 293 237

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

6

57 100

49 650

Leverantörsskulder

161 701

139 784

Skulder till koncernföretag

0

47 350

Skatteskulder

0

26

Övriga skulder

1 074 668

837 579

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

62 359

263

Summa kortfristiga skulder

1 355 828

1 074 652

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 652 678

1 571 186

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2024-01-01 -2024-09-30	2023
Medelantalet anställda	1	1,4

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-09-30	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	201 020	201 020
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	201 020	201 020
Ingående avskrivningar	-80 569	-41 773
Årets avskrivningar	-27 328	-38 796
Utgående ackumulerade avskrivningar	-107 897	-80 569
Utgående redovisat värde	93 123	120 451

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-09-30	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	100 000
Ingående nedskrivningar	-50 000	-50 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-50 000	-50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

2025050233022

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2024-09-30	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 499 759	1 104 559
Tillkommande fordringar	0	395 200
Avgående fordringar	-2 600	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 497 159	1 499 759
Ingående nedskrivningar	-1 104 559	-1 104 559
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 104 559	-1 104 559
Utgående redovisat värde	392 600	395 200

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 151 831 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-09-30	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	94 731	145 009
	94 731	145 009
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	57 100	49 650
	57 100	49 650

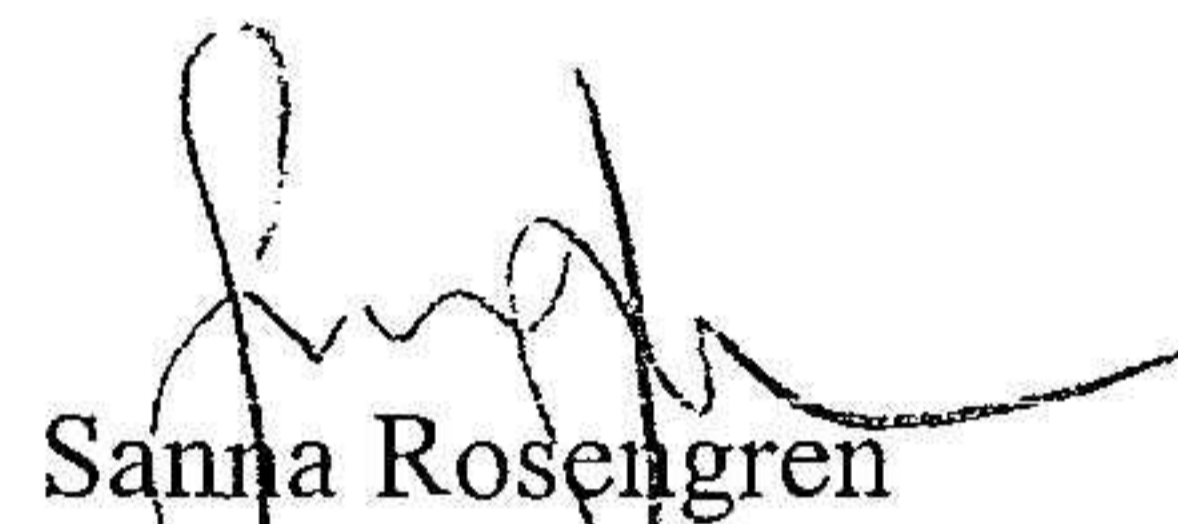
2025050233025

Halmstad den 29 april 2025



Mikael Wallin

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 april 2025. Jag har i denna varken till- eller avstyrkt att resultaträkningen och balansräkningen fastställs.



Sanna Rosengren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mikael Wallin Group AB

Org.nr 559050-9401

Rapport om årsredovisningen

Inga uttalanden görs

Jag har haft i uppdrag att utföra en revision av årsredovisningen för Mikael Wallin Group AB för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-09-30.

Som en följd av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är kan jag inte uttala mig om huruvida årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, eller om den ger en rättvisande bild av Mikael Wallin Group ABs finansiella ställning per den 2024-09-30 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Jag kan heller inte uttala mig om huruvida förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Balansräkningen innefattar andra långfristiga fordringar med 2 280 tkr på andra närstående företag där gäldenärens betalningsförmåga är svårbedömd beroende på att betalningsförmågan i sin tur är beroende av att fordringar i detta bolag kan regleras. Det har skett kapitaltillskott inom gruppen av närstående företag efter räkenskapsårets utgång och ägarna har en plan för att reglera mellanhavandena, men jag har inte erhållit tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis för att kunna bedöma sannolikheten för att det är möjligt att genomföra regleringarna enligt planen. Jag kan därmed inte uttala mig om det redovisade värdet. Posten är av väsentlig betydelse vid bedömning av bolagets resultat och ställning.

Som framgår nedan under anmärkningar har jag noterat brister i bolagets rutiner för avstämning av mellanhavanden med andra koncernföretag, vid bokslutstillfället förekom differenser mellan bolagets och motpartens redovisning som inte kunnat dokumenteras eller förklaras på ett tillfredsställande sätt. Det saknas därför tillräckligt underlag för att verifiera korrekt värde för skulderna till koncernföretag vid balansdagen.

Jag är oberoende i förhållande till Mikael Wallin Group AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen i årsredovisningen, av vilken framgår att bolagets egna kapital är förbrukat i sin helhet, kontrollbalansräkning 2 har upprättats och den visar samma sak. Styrelsen har beslutat att driva verksamheten vidare under eget ansvar. Detta förhållande tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Jag har inte modifierat mina uttalanden på grund av detta.

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

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. På grund av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kunde jag inte inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för mina uttalanden avseende denna årsredovisning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Inget uttalande görs respektive uttalande

Utöver det uppdrag jag har haft att utföra en revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Mikael Wallin Group AB för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-09-30 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen kan jag bland annat varken till- eller avstyrka att balansräkningen fastställs.

Jag har utfört revisionen av styrelsens förvaltning enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Mikael Wallin Group 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 mitt uttalande.

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.

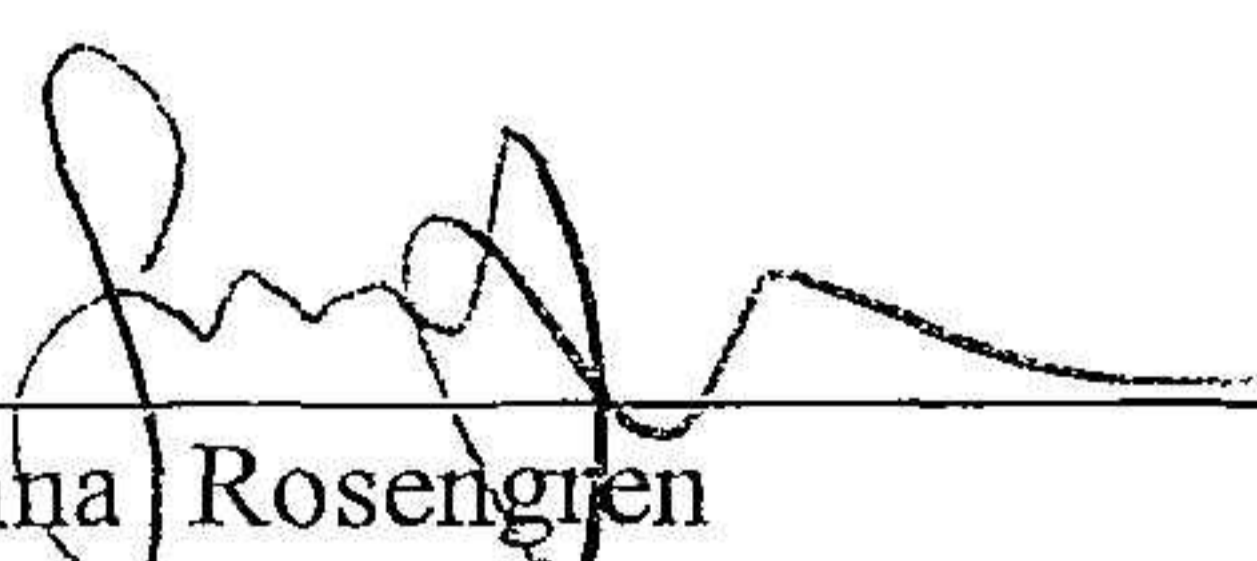
Anmärkningar

Vid ett antal tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Jag har under revisionen noterat att bolaget under året haft bristfälliga rutiner för avstämning av mellanhavanden med andra koncernföretag. Vid bokslutstillfället förekom differenser mellan bolagets och motpartens redovisning som inte kunnat dokumenteras eller förklaras på ett tillfredsställande sätt. Styrelsen har därmed inte har fullgjort sina skyldigheter enligt 5 kap. 6 § bokföringslagen.

Halmstad den 29 april 2025


Sanna Rosengren
Auktoriserad revisor