

Årsredovisning

Willman & Pelle AB

Org.nr 556853-0645

Räkenskapsår 2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-20. 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
2022-12-21

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

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)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	29 452	19 884	19 391	18 524
Resultat efter finansiella poster	8 721	2 683	1 024	1 958
Balansomslutning	28 468	41 724	29 500	28 345
Soliditet (%)	39,7	12,0	9,8	9,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 132 116	2 097 909	3 280 025
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-600 000		-600 000
Balanseras i ny räkning		2 097 909	-2 097 909	0
Årets resultat			6 906 747	6 906 747
Belopp vid årets utgång	50 000	2 630 025	6 906 747	9 586 772

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 630 025
årets vinst	6 906 747
	9 536 772

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (2 000 kronor per aktie)	1 000 000
i ny räkning överföres	8 536 772
	9 536 772

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	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		29 452 436	19 883 719
Övriga rörelseintäkter		3 497 637	3 646 208
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		32 950 073	23 529 927
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-8 590 999	-5 801 609
Övriga externa kostnader		-8 982 418	-6 762 533
Personalkostnader	2	-2 363 968	-2 308 890
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 786 444	-5 353 862
Övriga rörelsekostnader		-1 677	-1 445
Summa rörelsekostnader		-23 725 506	-20 228 339
Rörelseresultat		9 224 567	3 301 588
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		141 923	145 015
Räntekostnader och liknande resultatposter		-645 642	-763 128
Summa finansiella poster		-503 719	-618 113
Resultat efter finansiella poster		8 720 848	2 683 475
Resultat före skatt		8 720 848	2 683 475
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 814 101	-585 566
Årets resultat		6 906 747	2 097 909

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	9 676 984	25 387 164
Summa materiella anläggningstillgångar		9 676 984	25 387 164
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	0	0
Andra långfristiga fordringar	6	13 993	52 388
Summa finansiella anläggningstillgångar		13 993	52 388
Summa anläggningstillgångar		9 690 977	25 439 552
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 139 200	3 464 385
Fordringar hos koncernföretag		5 517 855	5 798 386
Övriga fordringar		428 171	96 094
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 386 048	837 024
Summa kortfristiga fordringar		14 471 274	10 195 889
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	7	4 305 631	6 088 941
Summa kassa och bank		4 305 631	6 088 941
Summa omsättningstillgångar		18 776 905	16 284 830
SUMMA TILLGÅNGAR		28 467 882	41 724 382

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
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		2 630 025	1 132 116
Årets resultat		6 906 747	2 097 909
Summa fritt eget kapital		9 536 772	3 230 025
Summa eget kapital		9 586 772	3 280 025
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		2 164 849	2 164 849
Summa obeskattade reserver		2 164 849	2 164 849
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	8 497 575	32 145 130
Skulder till koncernföretag		856 799	888 100
Övriga skulder		38 437	100 709
Summa långfristiga skulder		9 392 811	33 133 939
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 653 354	1 280 305
Skulder till koncernföretag		1 935 000	0
Skatteskulder		2 005 598	523 553
Övriga skulder		459 103	578 680
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		270 395	763 031
Summa kortfristiga skulder		7 323 450	3 145 569
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 467 882	41 724 382

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

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	3	5

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	0	365 000
Försäljningar/utrangeringar	0	-365 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-60 833
Försäljningar/utrangeringar	0	133 833
Årets avskrivningar	0	-73 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	29 308 131	21 148 052
Inköp	10 077 134	27 478 084
Försäljningar/utrangeringar	-28 111 008	-19 318 005
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 274 257	29 308 131
Ingående avskrivningar	-3 920 967	-3 260 406
Försäljningar/utrangeringar	5 980 138	4 587 801
Årets avskrivningar	-3 656 444	-5 248 362
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 597 273	-3 920 967
Utgående redovisat värde	9 676 984	25 387 164

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	0	600 000
Avgående fordringar	0	-600 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	52 388	0
Tillkommande fordringar	0	52 388
Avgående fordringar	-38 395	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 993	52 388
Utgående redovisat värde	13 993	52 388

Not 7 Checkräkningskredit

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	800 000	800 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 8 Långfristiga skulder

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

Not 9 Uppgifter om moderföretag

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

Not 10 Eventualförpliktelser

	2022-08-31	2021-08-31
Borgen för koncernbolag	1 440 000	1 500 000
	1 440 000	1 500 000

Not 11 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Företagsinteckning	1 375 000	1 375 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	9 676 984	24 769 664
Pantsatta likvida medel	144 413	86 913
	11 196 397	26 231 577

Umeå 2022-12-16

Pär-Jonas Pettersson
Pär-Jonas Pettersson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-12-20

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 2021-09-01 – 2022-08-31.

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 2022 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 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. Risker 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 2021-09-01 – 2022-08-31 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 20 december 2022

Ernst & Young AB

Joakim Åström

Joakim Åström
Auktoriserad revisor