

Årsredovisning

Willman & Pelle Fastigheter AB

Org.nr 556941-2595

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:

Björn Willman, Styrelseledamot
2022-12-21

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

Styrelsen för Willman & Pelle Fastigheter 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

Bolaget äger och förvaltar tre industrifastigheter i Umeå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	2 696	918	475
Resultat efter finansiella poster	1 820	133	45
Balansomslutning	11 179	9 020	6 421
Soliditet (%)	15,7	5,2	6,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	162 092	78 444	490 536
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		78 444	-78 444	0
Årets resultat			1 445 113	1 445 113
Belopp vid årets utgång	250 000	240 536	1 445 113	1 935 649

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	240 536
årets vinst	1 445 113
	1 685 649
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (2 000 kronor per aktie)	1 000 000
i ny räkning överföres	685 649
	1 685 649

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		2 695 812	917 524
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 695 812	917 524
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-395 363	-423 846
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-205 398	-107 855
Övriga rörelsekostnader		0	-14 213
Summa rörelsekostnader		-600 761	-545 914
Rörelseresultat		2 095 051	371 610
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-274 820	-238 413
Summa finansiella poster		-274 820	-238 413
Resultat efter finansiella poster		1 820 231	133 197
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-33 000
Summa bokslutsdispositioner		0	-33 000
Resultat före skatt		1 820 231	100 197
Skatter			
Skatt på årets resultat		-375 118	-21 753
Årets resultat		1 445 113	78 444

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	5 927 630	6 039 688
Inventarier, verktyg och installationer	3	436 225	358 917
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		50 375	0
Summa materiella anläggningstillgångar		6 414 230	6 398 605
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	50 000	50 000
Fordringar hos koncernföretag	5	317 820	320 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		367 820	370 000
Summa anläggningstillgångar		6 782 050	6 768 605
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		472 596	230 052
Fordringar hos koncernföretag		3 423 100	1 488 100
Övriga fordringar		175	26
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		13 348	69 835
Summa kortfristiga fordringar		3 909 219	1 788 013
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 976 330	1 951 029
Summa kassa och bank		1 976 330	1 951 029
Summa omsättningstillgångar		5 885 549	3 739 042
SUMMA TILLGÅNGAR		12 667 599	10 507 647

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		250 000	250 000
Summa bundet eget kapital		250 000	250 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		240 536	162 092
Årets resultat		1 445 113	78 444
Summa fritt eget kapital		1 685 649	240 536
Summa eget kapital		1 935 649	490 536
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		70 000	70 000
Summa obeskattade reserver		70 000	70 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
	6		
Övriga skulder till kreditinstitut		4 858 750	5 067 750
Skulder till koncernföretag		4 029 755	3 854 036
Summa långfristiga skulder		8 888 505	8 921 786
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		209 000	209 000
Leverantörsskulder		23 525	27 684
Skulder till koncernföretag		0	456 250
Skatteskulder		350 318	27 835
Övriga skulder		607 427	22 304
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		583 175	282 252
Summa kortfristiga skulder		1 773 445	1 025 325
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 667 599	10 507 647

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

Byggnader	2%
Markanläggningar	5%

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 Byggnader och mark

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 510 148	6 510 148
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 510 148	6 510 148
Ingående avskrivningar	-470 460	-368 688
Årets avskrivningar	-101 772	-101 772
Utgående ackumulerade avskrivningar	-572 232	-470 460
Utgående redovisat värde	5 937 916	6 039 688

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	365 000	0
Inköp	170 648	365 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	535 648	365 000
Ingående avskrivningar	-6 083	0
Årets avskrivningar	-93 340	-6 083
Utgående ackumulerade avskrivningar	-99 423	-6 083
Utgående redovisat värde	436 225	358 917

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	0
Inköp	0	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 858 100	0
Tillkommande fordringar	96 820	1 808 100
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 954 920	1 808 100
Utgående redovisat värde	1 954 920	1 808 100

Not 6 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	4 022 750	4 231 750
	4 022 750	4 231 750

Not 7 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Fastighetsinteckning	5 460 000	5 480 000
	5 460 000	5 480 000

Umeå 2022-12-16

Björn Willman
Björn Willman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-12-20

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Joakim Åström
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Willman & Pelle Fastigheter AB, org.nr 556941-2595

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Willman & Pelle Fastigheter 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 Fastigheter 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 Fastigheter 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. 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 innehållet 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 Fastigheter 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 Fastigheter 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 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