

Årsredovisning för
F Wachtmeister & Partners AB

556663-7715

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-08-31

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter | 8 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-17.
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

Carl-Fredrik Wachtmeister
Verkställande direktör

2024-12-18

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för F Wachtmeister & Partners AB, 556663-7715, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

F Wachtmeister & Partners AB (FWP) bedriver konsultverksamhet med avseende att för kundernas räkning återvinna skatter och sänka driftskostnader i förmögenhetsförvaltning.

Bolaget är ett dotterbolag till Aktiebolaget WaSaNi Trading med org.nr. 556447-3154 sedan 2024. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Rättvisande översikt över utvecklingen

| | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | Belopp i Tkr 2020/2021 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| Nettoomsättning | 2 452 | 10 060 | 3 583 | 3 236 |
| Resultat efter finansiella poster | -187 | 7 311 | 1 115 | 1 301 |
| Soliditet % | 40,5 | 48,7 | 15,1 | 34,2 |

Kommentar till rättvisande översikt över utvecklingen

Omsättningen har minskat mer än 30% under året mot frg år. Förra årets omsättning var högre än vanligt pga. en större insats mot en kund som gav utdelning.

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:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat |
|-------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| Ingående balans | 50 000 | 2 000 | 95 713 | 5 784 930 |
| Balanseras i ny räkning | | | 5 784 930 | -5 784 930 |
| Utdelning | | | -2 350 000 | |
| Årets resultat | | | | -187 405 |
| Utgående balans | 50 000 | 2 000 | 3 530 643 | -187 405 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|------------------|
| <i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i> | |
| Balanserat resultat | 3 530 643 |
| Årets resultat | -187 405 |
| Medel att disponera | 3 343 238 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i> | |
| Utdelning | 3 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | 343 238 |
| Summa | 3 343 238 |

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-09-01 - 2024-08-31</i> | <i>2022-09-01 - 2023-08-31</i> |
|---|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 2 452 046 | 10 059 838 |
| Övriga rörelseintäkter | | 960 899 | 1 024 136 |
| Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | 3 412 945 | 11 083 974 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -1 935 413 | -2 088 012 |
| Personalkostnader | 2 | -1 761 539 | -1 700 671 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -7 980 | -7 980 |
| Övriga rörelsekostnader | | -5 257 | 0 |
| Summa rörelsens kostnader | | -3 710 189 | -3 796 663 |
| Rörelseresultat | | -297 244 | 7 287 311 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 112 365 | 24 990 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -2 526 | -911 |
| Summa resultat från finansiella poster | | 109 839 | 24 079 |
| Resultat efter finansiella poster | | -187 405 | 7 311 390 |
| Resultat före skatt | | -187 405 | 7 311 390 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | 0 | -1 526 460 |
| Summa skatter | | 0 | -1 526 460 |
| Årets resultat | | -187 405 | 5 784 930 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-08-31</i> | <i>2023-08-31</i> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 79 530 | 87 510 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 79 530 | 87 510 |
| Summa anläggningstillgångar | | 79 530 | 87 510 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 187 375 | 106 000 |
| Övriga fordringar | | 2 804 383 | 6 830 649 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 561 700 | 436 837 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 3 553 458 | 7 373 486 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 4 744 342 | 4 729 534 |
| Summa kassa och bank | | 4 744 342 | 4 729 534 |
| Summa omsättningstillgångar | | 8 297 800 | 12 103 020 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 8 377 330 | 12 190 530 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-08-31</i> | <i>2023-08-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Reservfond | | 2 000 | 2 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 52 000 | 52 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 3 530 643 | 95 713 |
| Årets resultat | | -187 405 | 5 784 930 |
| Summa fritt eget kapital | | 3 343 238 | 5 880 643 |
| Summa eget kapital | | 3 395 238 | 5 932 643 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 431 837 | 418 825 |
| Aktuella skatteskulder | | 1 439 318 | 1 695 650 |
| Övriga skulder | | 2 906 104 | 4 006 578 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 204 833 | 136 834 |
| Summa kortfristiga skulder | | 4 982 092 | 6 257 887 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 8 377 330 | 12 190 530 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

Inventarier, verktyg och installationer

År
5

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

| | 2023-09-01 - 2024-08-31 | 2022-09-01 - 2023-08-31 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Medelantalet anställda | 2 | 2 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 182 731 | 158 731 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | 0 | 24 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 182 731 | 182 731 |
| Ingående avskrivningar | -95 221 | -87 241 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -7 980 | -7 980 |
| Utgående avskrivningar | -103 201 | -95 221 |
| Redovisat värde | 79 530 | 87 510 |

Kommentar till not

Varav ej avskrivningsbar konst uppgår till 66 230kr.

Underskrifter

Stockholm

Carl-Fredrik Wachtmeister 2024-12-12
Carl-Fredrik Wachtmeister Datum
Verkställande direktör

Peter Hamilton 2024-12-12
Peter Hamilton Datum
Styrelseordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-12

KPMG AB

Fredrik Andersson
Fredrik Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i F Wachtmeister & Partners AB , org.nr 556663-7715

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för F Wachtmeister & Partners AB för räkenskapsåret 2023-09-01—2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av F Wachtmeister & Partners ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 F Wachtmeister & Partners 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 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsmed 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida 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 och verkställande direktörens förvaltning för F Wachtmeister & Partners AB för räkenskapsåret 2023-09-01—2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till F Wachtmeister & Partners 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 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. 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

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 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.

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.

Stockholm 2024-12-12

KPMG AB

Fredrik Andersson

Fredrik Andersson

Auktoriserad revisor