

Årsredovisning

Warholm Consulting AB

556768-0623

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-16. 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:

Pontus Warholm

2024-05-20

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsmäklerverksamhet med fokus på förmedling av hus och lägenheter i Storstockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	2 801 917	3 739 536	4 476 258	4 369 979
Resultat efter finansiella poster	-409 545	272 996	1 086 271	632 190
Soliditet %	32	46	27	46

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	100 000	1 077 766	447 770	1 625 536
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		447 770	-447 770	0
- Årets resultat			-375 283	-375 283
- Belopp vid årets utgång	100 000	1 525 537	-375 283	1 250 254

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 525 537
Årets resultat	-375 283
<i>Summa</i>	1 150 254

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 150 254
<i>Summa</i>	1 150 254

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	2 801 917	3 739 536
Övriga rörelseintäkter	0	27 092
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 801 917	3 766 628
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-673 463	-719 776
Övriga externa kostnader	-1 239 192	-879 601
Personalkostnader	2 -1 155 552	-1 853 378
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-24 179	-34 098
Summa rörelsekostnader	-3 092 386	-3 486 853
Rörelseresultat	-290 469	279 775
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	438	27
Räntekostnader och liknande resultatposter	-119 514	-6 806
Summa finansiella poster	-119 076	-6 779
Resultat efter finansiella poster	-409 545	272 996
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	-262 800	-246 576
Förändring av periodiseringsfonder	279 000	544 000
Förändring av överavskrivningar	18 062	7 877
Summa bokslutsdispositioner	34 262	305 301
Resultat före skatt	-375 283	578 297
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-130 527
Årets resultat	-375 283	447 770

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	3	0	11 667
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		0	11 667
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	8 397	20 909
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		8 397	20 909
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	100 000	100 000
Fordringar hos koncernföretag	6	2 646 422	2 537 222
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		2 746 422	2 637 222
Summa anläggningstillgångar		2 754 819	2 669 798
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		154 250	6 000
Övriga fordringar		256 234	355 437
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		114 904	86 526
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		525 388	447 963
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		54 898	899 007
Redovisningsmedel		585 500	0
<i>Summa kassa och bank</i>		640 398	899 007
Summa omsättningstillgångar		1 165 786	1 346 970
SUMMA TILLGÅNGAR		3 920 605	4 016 768

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 525 537	1 077 766
Årets resultat	-375 283	447 770
<i>Summa fritt eget kapital</i>	1 150 254	1 525 536
Summa eget kapital	1 250 254	1 625 536
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	0	279 000
Ackumulerade överavskrivningar	0	18 062
Summa obeskattade reserver	0	297 062
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 470 948	1 000 000
Övriga skulder	250 000	0
Summa långfristiga skulder	1 720 948	1 000 000
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	177 734	142 895
Skatteskulder	9 338	0
Övriga skulder	762 331	907 381
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	43 894
Summa kortfristiga skulder	949 403	1 094 170
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 920 605	4 016 768

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Immateriella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga immateriella anläggningstillgångar utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År
Hysesrätter och liknande rättigheter	20	5

Materiella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	2	3

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Ingående avskrivningar	-88 333	-68 333
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-11 667	-20 000
Utgående avskrivningar	-100 000	-88 333
Redovisat värde	0	11 667

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	70 494	70 494
Utgående anskaffningsvärden	70 494	70 494
Ingående avskrivningar	-49 585	-35 487
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-12 512	-14 098
Utgående avskrivningar	-62 097	-49 585
Redovisat värde	8 397	20 909

Not 5	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
	Utgående anskaffningsvärden	100 000	100 000
	Redovisat värde	100 000	100 000

Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 537 222	2 095 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Tillkommande fordringar	972 000	688 798
	Reglerade fordringar	-862 800	-246 576
	Utgående anskaffningsvärden	2 646 422	2 537 222
	Redovisat värde	2 646 422	2 537 222

UNDERSKRIFTER

Stockholm, den dag som framgår av den elektroniska underskriften

Pontus Warholm
Pontus Warholm
2024-05-15

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-05-15

Jesper Eriksson
Jesper Eriksson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Warholm Consulting AB
Org.nr 556768-0623

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Warholm Consulting AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Warholm Consulting ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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.

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 Warholm Consulting 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 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. 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Warholm Consulting AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Warholm Consulting 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 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 förtlöpa 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.

Stockholm 2024-05-15

Jesper Eriksson

Jesper Eriksson
Auktoriserad revisor