

Årsredovisning

för

Walltopia AB

556828-9721

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-31.

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:

Mats Andersson, Styrelseledamot

2024-11-14

Styrelsen för Walltopia AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Moderbolaget Walltopia ABs verksamhet är att äga och förvalta aktier i dotterbolag samt utföra konsulttjänster.

Företaget har sitt säte i Uppsala.

Ägarförhållanden

Walltopia AB ägs till 40 % av Jan Andersson, 40% av Mats Andersson och 20 % av David Natt och Dag.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	742	1 466	15 259	1 826
Balansomslutning	109 020	110 752	110 562	114 419
Soliditet (%)	83,6	86,9	90,6	92,9

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	96 344 609	-184 229	96 210 380
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-184 229	184 229	0
Extra utdelning		-3 750 000		-3 750 000
Årets resultat			-1 299 522	-1 299 522
Belopp vid årets utgång	50 000	92 410 380	-1 299 522	91 160 858

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	92 410 380
årets förlust	-1 299 522
	91 110 858
disponeras så att	
i ny räkning överföres	91 110 858
	91 110 858

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

Resultaträkning	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Rörelsens intäkter			
Summa rörelsens intäkter mm		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-685 407	-473 366
Summa rörelsekostnader		-685 407	-473 366
Rörelseresultat		-685 407	-473 366
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-284 000	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	2 014 406	2 225 964
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		473 743	194 210
Räntekostnader och liknande resultatposter		-776 655	-481 037
Summa finansiella poster		1 427 494	1 939 137
Resultat efter finansiella poster		742 087	1 465 771
Bokslutsdispositioner	3	-2 016 000	-1 650 000
Resultat före skatt		-1 273 913	-184 229
Skatt på årets resultat		-25 609	0
Årets resultat		-1 299 522	-184 229

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	519 000	519 000
Fordringar hos koncernföretag	5, 6	14 898 664	20 692 718
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	70 224 497	65 650 776
Andra långfristiga fordringar	8	0	700 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		85 642 161	87 562 494
Summa anläggningstillgångar		85 642 161	87 562 494
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	3 000 000	0
Övriga fordringar		79	79
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		313 825	208 270
Summa kortfristiga fordringar		3 313 904	208 349
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		6 000 000	16 500 000
		6 000 000	16 500 000
<i>Kassa och bank</i>		14 064 116	6 481 413
Summa omsättningstillgångar		23 378 020	23 189 762
SUMMA TILLGÅNGAR		109 020 181	110 752 256

Balansräkning

Not

2024-06-30

2023-06-30

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

Balanserad vinst eller förlust

92 410 380

96 344 609

Årets resultat

-1 299 522

-184 229

Summa fritt eget kapital

91 110 858

96 160 380

Summa eget kapital

91 160 858

96 210 380

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

16 840 637

13 859 600

Summa långfristiga skulder

16 840 637

13 859 600

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

14 772

0

Aktuella skatteskulder

25 609

0

Övriga skulder

40

40

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

978 265

682 236

Summa kortfristiga skulder

1 018 686

682 276

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

109 020 181

110 752 256

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Värdepappersportfölj

Företagets värdepappersportfölj utgörs av ett flertal finansiella instrumen som handlas på aktiv marknad och som innehas för riskspridning. Värdepappersportföljen värderas som en tillgång.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

För bolagets värdepappersportfölj utförs en nedskrivning om portföljensmarknadsvärde understiger portföljens anskaffningsvärde.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Erhållna utdelningar	67 500	67 500
Räntor	2 123 982	1 297 948
Kursdifferenser	0	4 319
Resultat vid avyttringar	-1 267 222	-62 208
Ränteintäkter som avser fordringar till koncernföretag	1 090 146	918 405
	2 014 406	2 225 964

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Lämnade koncernbidrag	2 016 000	1 650 000
	2 016 000	1 650 000

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	519 000	519 000
Aktieägartillskott	284 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	803 000	519 000
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-284 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-284 000	0
Utgående redovisat värde	519 000	519 000

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	20 692 718	22 727 613
Tillkommande fordringar	2 505 946	1 615 105
Avgående fordringar	-5 300 000	-3 650 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 898 664	20 692 718
Utgående redovisat värde	17 898 664	20 692 718

Not 6 Fordringar som avser flera poster

Företagets fordringar hos koncernföretag om 17 898 664 kronor (fg år 20 692 718 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-06-30	2023-06-30
Finansiella anläggningstillgångar		
Fordringar hos koncernföretag	14 898 664	20 692 718
	14 898 664	20 692 718
Kortfristiga fordringar		
Fordringar hos koncernföretag	3 000 000	0
	3 000 000	0

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	65 650 777	58 234 949
Inköp	7 674 068	12 729 340
Försäljningar	-3 100 348	-5 313 512
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	70 224 497	65 650 777
Utgående redovisat värde	70 224 497	65 650 777

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	700 000	0
Tillkommande fordringar	0	700 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	700 000	700 000
Amorteringar, avgående fordringar	-700 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-700 000	0
Utgående redovisat värde	0	700 000

Not 9 Ställda säkerheter

Företaget har inga ställda säkerheter.

Not 10 Eventualförpliktelser

	2024-06-30	2023-06-30
Borgensförbindelse till förmån för koncernföretag	18 530 475	20 963 815
	18 530 475	20 963 815

Uppsala 2024-10-31

Mats Andersson
Mats Andersson
Ordförande

Jan Andersson
Jan Andersson

David Natt Och Dag
David Natt Och Dag

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-31

Michael Palm
Michael Palm
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Walltopia AB, Org.nr. 556828-9721

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Walltopia AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Walltopia ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 Walltopia 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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 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 Walltopia AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Walltopia 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 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.

Uppsala den 31 oktober 2024

Michael Palm
Michael Palm

Auktoriserad revisor