

Årsredovisning

Willman & Pelle Fastigheter AB

Org.nr 556941-2595

Räkenskapsår 2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-03-14. 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

2025-04-30

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

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 industrifastigheter i Umeå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	1 555	1 094	2 696	918
Resultat efter finansiella poster	-1 014	-692	1 820	133
Balansomslutning	16 965	13 579	12 668	10 583
Soliditet (%)	2	7	16	5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	685 649	-3 961	931 688
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-3 961	3 961	0
Årets resultat			-614 296	-614 296
Belopp vid årets utgång	250 000	681 688	-614 296	317 392

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	681 688
årets förlust	-614 296
	67 392
disponeras så att i ny räkning överföres	67 392
	67 392

Resultaträkning	Not	2023-09-01	2022-09-01
		-2024-08-31	-2023-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		1 555 380	1 093 636
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 555 380	1 093 636
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-962 011	-1 118 159
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 026 712	-295 424
Summa rörelsekostnader		-1 988 723	-1 413 583
Rörelseresultat		-433 343	-319 947
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		61 877	66 326
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		659	278
Räntekostnader och liknande resultatposter		-643 489	-438 349
Summa finansiella poster		-580 953	-371 745
Resultat efter finansiella poster		-1 014 296	-691 692
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		400 000	600 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	70 000
Summa bokslutsdispositioner		400 000	670 000
Resultat före skatt		-614 296	-21 692
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	17 731
Årets resultat		-614 296	-3 961

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	13 133 829	10 712 111
Inventarier, verktyg och installationer	3	221 965	329 095
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	88 626	88 626
Summa materiella anläggningstillgångar		13 444 420	11 129 832
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	25 000	50 000
Fordringar hos koncernföretag	6	343 195	366 195
Summa finansiella anläggningstillgångar		368 195	416 195
Summa anläggningstillgångar		13 812 615	11 546 027
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		259 680	14 750
Fordringar hos koncernföretag		2 038 100	1 638 100
Övriga fordringar		383 068	7 331
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		220 151	247 703
Summa kortfristiga fordringar		2 900 999	1 907 884
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		251 380	125 520
Summa kassa och bank		251 380	125 520
Summa omsättningstillgångar		3 152 379	2 033 404
SUMMA TILLGÅNGAR		16 964 994	13 579 431

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Ej registrerat aktiekapital		200 000	200 000
Summa bundet eget kapital		250 000	250 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		681 688	685 649
Årets resultat		-614 296	-3 961
Summa fritt eget kapital		67 392	681 688
Summa eget kapital		317 392	931 688
<i>Långfristiga skulder</i>			
	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		8 768 000	7 086 000
Skulder till koncernföretag		6 219 755	4 044 755
Summa långfristiga skulder		14 987 755	11 130 755
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		451 000	343 000
Leverantörsskulder		60 220	69 697
Skulder till koncernföretag		25 669	88 750
Skatteskulder		0	303 573
Övriga skulder		289 802	23 612
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		833 157	688 357
Summa kortfristiga skulder		1 659 848	1 516 989
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 964 994	13 579 431

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	4%
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

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 482 923	6 510 148
Inköp	3 341 300	4 972 775
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 824 223	11 482 923
Ingående avskrivningar	-770 812	-582 518
Omklassificeringar	-270	0
Årets avskrivningar	-919 312	-188 294
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 690 394	-770 812
Utgående redovisat värde	13 133 829	10 712 111

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	535 648	535 648
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	535 648	535 648
Ingående avskrivningar	-206 553	-99 423
Omklassificeringar	270	0
Årets avskrivningar	-107 400	-107 130
Utgående ackumulerade avskrivningar	-313 683	-206 553
Utgående redovisat värde	221 965	329 095

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	88 626	50 375
Inköp	0	38 251
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	88 626	88 626
Utgående redovisat värde	88 626	88 626

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Inköp	25 000	0
Omklassificeringar	-50 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 000	50 000
Utgående redovisat värde	25 000	50 000

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	366 195	317 820
Tillkommande fordringar	0	48 375
Avgående fordringar	-23 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	343 195	366 195
Utgående redovisat värde	343 195	366 195

Not 7 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	6 964 000	5 714 000
	6 964 000	5 714 000

Not 8 Eventualförpliktelser

	2024-08-31	2023-08-31
Borgensåtagande	1 601 000	1 674 000
	1 601 000	1 674 000

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Fastighetsinteckning	10 210 000	8 050 000
	10 210 000	8 050 000

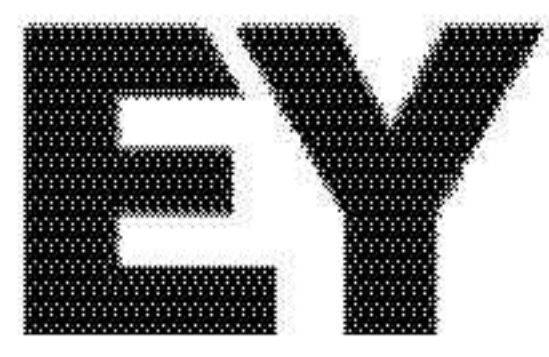
Umeå 2025-03-10

Björn Willman
Björn Willman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-03-14

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Joakim Åström
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Willman & Pelle Fastigheter 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 Willman & Pelle Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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.

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.

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.

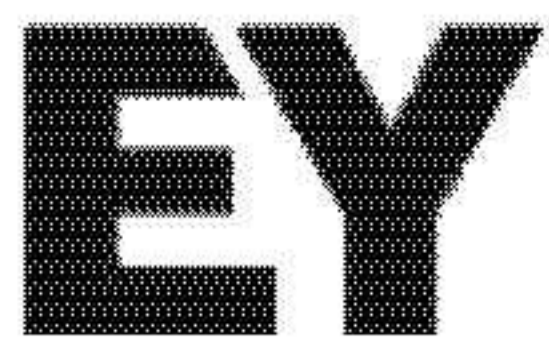
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Willman & Pelle Fastigheter 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi har utfört revisionen enligt 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.

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.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Årsredovisningen avgavs inte i sådan tid att det, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, varit möjligt att hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Umeå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Joakim Åström

Joakim Åström

Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

JOAKIM ÅSTRÖM (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: dc28738f0197a3[...]15fba2557e909

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-14 13:37:37 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.