

Årsredovisning

Westerholm & Partners Aktiebolag

Org.nr 556608-3852

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-20. 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:

Ylva Westerholm, Styrelseledamot

2024-06-24

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för Westerholm & Partners Aktiebolag avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets affärsidé, med säte i Stockholm, är att sälja affärsutvecklingsuppdrag inom livsmedelstillverkning, restaurang och catering till samhälle, flyg och rederi. Vidare fokuserar företaget på lösningar inom utrustning & maskiner för restaurang och livsmedelstillverkning samt bistå med kompetens, organisationsutveckling och leverera nya koncept och produktlösningar inom restaurang, retail, råvaror, inköp och logistik.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 avtog effekterna av den globala viruspandemin. Pandemin har påverkat bolagets verksamhet negativt genom att uppdrag pausats, lagts ner men i vissa fall återupptagits igen vilket är positivt. Pandemin har stått utanför bolagets och styrelsens kontroll och ledningen har anpassat verksamheten efter dom nya förutsättningarna. För att bibehålla och söka nya kontaktytor kring affärsmöjligheter har utbildning och nätverksbyggande genomförts.

Bolagets verksamhet har under året haft uppdrag inom lednings interim, konsult och rådgivning. Bolaget har även haft kontinuerliga uppdrag inom organisationsutveckling.

Bolaget har fortsatt vara aktivt inom delikatess verksamhet, restaurang och utbildning som tidigare drevs genom dotterbolaget Segersmak AB i Östermalms saluhall och Svenska Gourmetakademien AB i Eskilstuna. Arbete med att etablera varumärken sammantaget har bidragit till ett långsiktigt värdebyggande.

Hållbarhet genomsyrar bolagets arbete i hela värdekedjan med att minska klimatpåverkan genom att följa FN's principer för ett mer hållbart företagande. Bolaget arbetar konkret med att bidra till mer hållbara produkter och tjänster, förnyelsebara förpackningar och positiva hälsoeffekter.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 266	1 762	1 007	1 078
Resultat efter finansiella poster	1 352	4 958	-848	-355
Balansomslutning	16 201	15 757	13 309	12 682
Soliditet (%)	86	79	57	67

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	7 472 962	4 931 438	12 524 400
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			4 931 438	-4 931 438	0
Årets resultat				1 351 605	1 351 605
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	12 404 400	1 351 605	13 876 005

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	12 404 399
årets vinst	1 351 605
	13 756 004
disponeras så att	
i ny räkning överföres	13 756 004
	13 756 004

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		1 265 588	1 761 991
Övriga rörelseintäkter		3 472	56 524
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 269 060	1 818 515
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-293 504	-429 213
Övriga externa kostnader		-835 248	-698 703
Personalkostnader	2	-595 933	-596 265
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-66 913	-65 647
Övriga rörelsekostnader		0	-66 823
Summa rörelsekostnader		-1 791 598	-1 856 651
Rörelseresultat		-522 538	-38 136
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 378 937	5 511 313
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		90 253	13 879
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		495 355	-424 434
Räntekostnader och liknande resultatposter		-90 402	-104 214
Summa finansiella poster		1 874 143	4 996 544
Resultat efter finansiella poster		1 351 605	4 958 408
Resultat före skatt		1 351 605	4 958 408
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-26 970
Årets resultat		1 351 605	4 931 438

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	608 242	648 571
Summa materiella anläggningstillgångar		608 242	648 571
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	100 179	100 179
Fordringar hos koncernföretag		65 315	65 315
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	2 996 970	2 996 970
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	8 269 579	7 482 135
Summa finansiella anläggningstillgångar		11 432 043	10 644 599
Summa anläggningstillgångar		12 040 285	11 293 170
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		87 350	192 726
Fordringar hos koncernföretag		813 055	839 895
Övriga fordringar		105 198	175 256
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		19 722	20 656
Summa kortfristiga fordringar		1 025 325	1 228 533
<i>Kassa och bank</i>	7		
Kassa och bank		3 135 874	3 235 110
Summa kassa och bank		3 135 874	3 235 110
Summa omsättningstillgångar		4 161 199	4 463 643
SUMMA TILLGÅNGAR		16 201 484	15 756 813

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		12 404 399	7 472 962
Årets resultat		1 351 605	4 931 438
Summa fritt eget kapital		13 756 004	12 404 400
Summa eget kapital		13 876 004	12 524 400
<i>Långfristiga skulder</i>			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		790 000	1 000 000
Summa långfristiga skulder		790 000	1 000 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		180 000	0
Leverantörsskulder		10 422	119 541
Skulder till koncernföretag		1 025 385	1 054 313
Övriga skulder		220 133	961 054
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		99 540	97 505
Summa kortfristiga skulder		1 535 480	2 232 413
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 201 484	15 756 813

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.

Koncernredovisning

Bolaget upprättar ingen koncernredovisning med hänsyn till 7 kap 3§ i årsredovisningslagen.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5-15 år

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 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 201 696	1 201 696
Inköp	26 584	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 228 280	1 201 696
Ingående avskrivningar	-553 125	-487 478
Årets avskrivningar	-66 913	-65 647
Utgående ackumulerade avskrivningar	-620 038	-553 125
Utgående redovisat värde	608 242	648 571

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 536 179	11 536 179
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 536 179	11 536 179
Ingående nedskrivningar	-11 436 000	-11 436 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-11 436 000	-11 436 000
Utgående redovisat värde	100 179	100 179

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 996 970	3 865 657
Försäljningar	0	-868 687
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 996 970	2 996 970
Utgående redovisat värde	2 996 970	2 996 970

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 977 490	6 477 490
Inköp	292 089	1 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 269 579	7 977 490
Ingående nedskrivningar	-495 355	-70 921
Återförda nedskrivningar	495 355	0
Årets nedskrivningar	0	-424 434
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-495 355
Utgående redovisat värde	8 269 579	7 482 135

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	100 000	100 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	70 000	0
	70 000	0

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Pant i aktier	6 057 889	5 562 534
	6 057 889	5 562 534

Stockholm 2024-06-19

Ylva Westerholm
Ylva Westerholm

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19

Catarina Backhaus
Catarina Backhaus
Godkänd revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Westerholm & Partners Aktiebolag, org.nr 556608-3852

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Westerholm & Partners Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Westerholm & Partners Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Westerholm & Partners Aktiebolag enligt god revisionsssed 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 att 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 revisionsssed 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 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 av Westerholm & Partners Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Westerholm & Partners Aktiebolag 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 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.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Norrköping den 19 juni 2024

Catarina Backhaus

Catarina Backhaus
Auktoriserad revisor