

Årsredovisning

för

Hallsberg Mejeriet AB

556937-9281

Räkenskapsåret

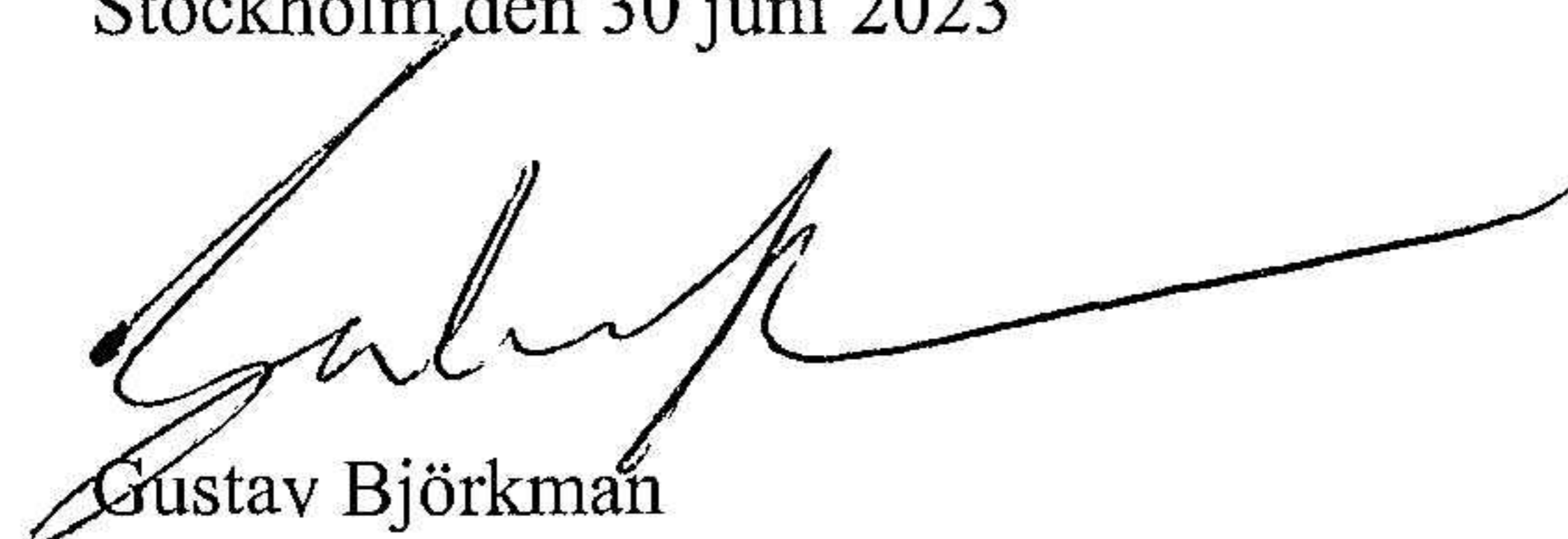
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hallsberg Mejeriet AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 30 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 30 juni 2023



Gustav Björkman

Årsredovisning
för
Hallsberg Mejeriet AB
556937-9281
Räkenskapsåret
2022

Styrelsen för Hallsberg Mejeriet AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget äger en fastighet, Hallsberg Mejeriet 2, vilken förvaltas och hyrs ut till hyresgäster.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har samtliga aktier i bolaget förvärvats av Nappart Holding 1 AB (559363-5476) vilket ingår i Trappan-koncernen. I samband med förvärvet ändrades bolagets firma.

En fusion verkställdes i september 2022 där moderbolaget Hallsberg Mejeriet Holding AB uppgick i bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	1 602	1 587	1 588	1 621	1 601
Resultat efter finansiella poster	92	438	533	352	540
Balansomslutning	35 155	29 053	29 810	30 593	31 309
Soliditet (%)	28,1	0,5	24,1	23,0	22,3

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 531 944	111 402	347 962	3 041 308
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			347 962	-347 962	0
Avskrivning på uppskrivningsfond		-73 842	73 842		0
Fusionsresultat			9 464 822		9 464 822
Årets resultat				-2 754 310	-2 754 310
Belopp vid årets utgång	50 000	2 458 102	9 998 028	-2 754 310	9 751 820

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 998 028
årets förlust	-2 754 310
	7 243 718

disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 243 718
	7 243 718

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

2023071027120

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 602 124 1 602 124	1 587 365 1 587 365
Rörelsens kostnader	2		
Råvaror och förnödenheter		-86 979	0
Övriga externa kostnader		-39 493	-143 613
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-768 199	-565 140
		-894 671	-708 753
Rörelseresultat		707 453	878 612
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-615 750	-440 287
		-615 750	-440 287
Resultat efter finansiella poster		91 703	438 325
Bokslutsdispositioner	3	-146 431	0
Resultat före skatt		-54 728	438 325
Skatt på årets resultat	4	-2 699 582	-90 363
Årets resultat		-2 754 310	347 962

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

5

34 235 038

22 428 192

34 235 038

22 428 192

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

6

844 512

2 566 386

844 512

2 566 386

Summa anläggningstillgångar

35 079 550

24 994 578

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

401 644

Övriga fordringar

0

3

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

54 746

0

54 746

401 647

Kassa och bank

20 811

3 656 339

Summa omsättningstillgångar

75 557

4 057 986

SUMMA TILLGÅNGAR

35 155 107

29 052 564

2023071027122

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	7	2 458 102	2 531 944
		2 508 102	2 581 944
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		9 998 028	111 402
Årets resultat		-2 754 310	347 962
		7 243 718	459 364
Summa eget kapital		9 751 820	3 041 308
Obeskattade reserver		146 431	0
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	8	3 265 990	656 902
Summa avsättningar		3 265 990	656 902
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9, 10	20 490 230	24 244 000
Skulder till koncernföretag		540 000	0
Summa långfristiga skulder		21 030 230	24 244 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	10	650 472	504 000
Leverantörsskulder		20 000	0
Aktuella skatteskulder		199 491	173 611
Övriga skulder		26 047	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		64 626	432 743
Summa kortfristiga skulder		960 636	1 110 354
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		35 155 107	29 052 564

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.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	1-7%
Markanläggning	5%

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngörs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

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 Personal

Bolaget har under året inte haft någon anställd personal. Några löner eller andra ersättningar har inte utbetalats.

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Avsättning till periodiseringsfonder	146 431	0
	146 431	0

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-90 494	-109 521
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-2 609 088	19 158
Totalt redovisad skatt	-2 699 582	-90 363

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-54 728		438 325
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	11 274	20,60	-90 295
Ej avdragsgilla kostnader		-101 768		-19 226
Redovisad effektiv skatt		-90 494	24,99	-109 521

Not 5 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 998 818	25 998 818
Genom fusion förvärvat	12 575 045	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38 573 863	25 998 818
Ingående avskrivningar	-3 570 626	-3 005 486
Årets avskrivningar	-768 199	-565 140
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 338 825	-3 570 626
Utgående redovisat värde	34 235 038	22 428 192

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 566 386	6 643 340
Tillkommande fordringar	844 512	2 566 386
Avgående fordringar	-2 566 386	-6 643 340
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	844 512	2 566 386
Utgående redovisat värde	844 512	2 566 386

Not 7 Uppskrivningsfond

	2022-12-31	2021-12-31
Belopp vid årets ingång	2 531 944	2 605 786
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-73 842	-73 842
Belopp vid årets utgång	2 458 102	2 531 944

Not 8 Avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	656 902	676 060
Årets avsättningar	2 628 246	0
Under året återförda belopp	-19 158	-19 158
3 265 990	3 265 990	656 902

2023071027127

Not 9 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter bokslutsdatumet	0	22 228 000
	0	22 228 000

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 21 140 702 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	20 490 230	24 244 000
	20 490 230	24 244 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	650 472	504 000
	650 472	504 000

Not 11 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Fastighetsaktiebolaget Nappart (publ) med organisationsnummer 559309-1316 med säte i Stockholm.

2023071027128

Not 12 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	25 450 000	25 450 000
	25 450 000	25 450 000

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Gustav Björkman

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Leonard Daun
Auktoriserad revisor

Deltagare

GUSTAV BJÖRKMAN 19711008-6910 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-29 09:33:09 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Nils Gustav Björkman

Datum

Gustav Björkman
gustav.bjorkman@trappan.se
+46705718100

Leveranskanal: E-post

LEONARD DAUN 19640320-3216 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-29 12:30:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LEONARD DAUN

Datum

Leonard Daun
leonard.daun@pwc.com

Leveranskanal: E-post

2023071027129

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hallsberg Mejeriet AB, org.nr 556937-9281

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hallsberg Mejeriet AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hallsberg Mejeriet ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 för Hallsberg Mejeriet AB.

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 Hallsberg Mejeriet 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 31 januari 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Hallsberg Mejeriet AB för år 2022 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.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Hallsberg Mejeriet AB enligt god revisionsred 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 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

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget
- 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Leonard Daun
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-29 12:29:49 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LEONARD DAUN

Datum:

Leonard Daun
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023071027132