

Årsredovisning för
Helsinge Begravningservice AB

556809-7728

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-23. 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

Sven Knutsson
Styrelseledamot

2024-05-30

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Helsinge Begravningservice AB, 556809-7728, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall ha till föremål för sin verksamhet att direkt eller indirekt bedriva begravningsbyråverksamhet samt annan därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Räkenskapsåret är förkortat, maj-dec det vill säga 8 månader.

Flerårsöversikt

	2023	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	6 670 861	14 951 190	12 192 070	12 041 000
Resultat efter finansiella poster	696 180	3 534 320	1 937 689	2 339 000
Soliditet %	18,9	57,2	63	66

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	500 000	6 346	2 797 548
Balanseras i ny räkning		2 797 548	-2 797 548
Årets resultat			696 583
Belopp vid årets utgång	500 000	2 803 894	696 583

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	2 803 894
Årets resultat	696 583
Summa	3 500 477
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	3 500 478
Summa	3 500 478

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-05-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-05-01 - 2023-04-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 670 861	14 951 190
Övriga rörelseintäkter		1 396 948	80 098
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 067 809	15 031 288
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 996 896	-4 958 194
Övriga externa kostnader		-1 395 084	-1 858 064
Personalkostnader	2	-2 825 142	-4 404 245
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4,5,6,7	-139 448	-241 168
Summa rörelsekostnader		-7 356 570	-11 461 671
Rörelseresultat		711 239	3 569 617
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 226	406
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-21 285	-35 703
Summa finansiella poster		-15 059	-35 297
Resultat efter finansiella poster		696 180	3 534 320
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		195 000	0
Förändring av överavskrivningar		0	-4 325
Summa bokslutsdispositioner		195 000	-4 325
Resultat före skatt		891 180	3 529 995
Skatter			
Skatt på årets resultat		-194 597	-732 447
Årets resultat		696 583	2 797 548

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2023-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för programvaror	4	66 398	0
Goodwill	5	0	28 125
Summa immateriella anläggningstillgångar		66 398	28 125
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	7	545 532	654 642
Summa materiella anläggningstillgångar		545 532	654 642
Summa anläggningstillgångar		611 930	682 767
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		333 045	152 959
Summa varulager m.m.		333 045	152 959
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		845 773	807 700
Fordringar hos koncernföretag	8	4 740 489	0
Övriga fordringar		158 468	18 314
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		674 510	1 539 524
Summa kortfristiga fordringar		6 419 240	2 365 538
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 238	3 864 853
Redovisningsmedel		16 880 660	4 257
Summa kassa och bank		16 885 898	3 869 110
Summa omsättningstillgångar		23 638 183	6 387 607
SUMMA TILLGÅNGAR		24 250 113	7 070 374

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2023-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500 000	500 000
Summa bundet eget kapital		500 000	500 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 803 894	6 346
Årets resultat		696 583	2 797 548
Summa fritt eget kapital		3 500 477	2 803 894
Summa eget kapital		4 000 477	3 303 894
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		625 000	820 000
Akkumulerade överavskrivningar		109 950	109 950
Summa obeskattade reserver		734 950	929 950
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		409 956	471 836
Summa långfristiga skulder		409 956	471 836
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		803 093	759 704
Skatteskulder		77 741	284 007
Övriga skulder		17 251 541	379 523
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		972 355	941 460
Summa kortfristiga skulder		19 104 730	2 364 694
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 250 113	7 070 374

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Immateriella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5

Goodwill	5
----------	---

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Byggnader	50

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
--	---

Inventarier, verktyg och installationer	5-10
---	------

Förbättringsutgifter på annans fastighet	5
--	---

Kommentar

Inventarier, verktyg och installationer. I denna ingår fordon med avskrivningstid 5-10 år. Resterande inventarier har avskrivningstid 5 år.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 - 2023-12-31	2022-05-01 - 2023-04-30
Medelantalet anställda	7	7

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-05-01 - 2023-12-31	2022-05-01 - 2023-04-30
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	-194	

Not 4 Balanserade utgifter för programvaror

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden		0
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	68 610	0
Utgående anskaffningsvärden	68 610	0
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-2 212	
Utgående avskrivningar	-2 212	
Redovisat värde	66 398	0

Not 5 Goodwill

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	5 250 000	5 250 000
Utgående anskaffningsvärden	5 250 000	5 250 000
Ingående avskrivningar	-5 221 875	-5 154 375
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-28 125	-67 500
Utgående avskrivningar	-5 250 000	-5 221 875
Redovisat värde	0	28 125

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	630 600	630 600
Förändringar av anskaffningsvärden		
Försäljningar/utrangeringar	-525 000	
Utgående anskaffningsvärden	105 600	630 600
Ingående avskrivningar	-630 600	-630 600
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	525 000	
Utgående avskrivningar	-105 600	-630 600
Redovisat värde	0	0

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	2 255 676	1 437 366
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		818 310
Försäljningar/utrangeringar	-20 366	
Utgående anskaffningsvärden	2 235 310	2 255 676
Ingående avskrivningar	-1 601 034	-1 427 366
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	20 366	
Årets avskrivningar	-109 111	-173 668
Utgående avskrivningar	-1 689 779	-1 601 034
Redovisat värde	545 531	654 642

Not 8 Övriga upplysningar till balansräkningen

Moderbolaget Klarahill AB har ett koncernkonto (centralkonto) för vilket dotterbolaget Helsinge Begravningservice AB har ett underkonto (dispositionskonto). Saldot på detta underkonto visar ett överskott på 4 740 488,81 kr

Underskrifter

Nacka

Maria Jonäll 2024-05-20

Maria Jonäll Datum
Styrelseledamot

Sven Knutsson 2024-05-22

Sven Knutsson Datum
Styrelseordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-22

Deloitte AB

Richard Peters

Richard Peters
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Helsinge Begravningservice AB
organisationsnummer 556809-7728

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Helsinge Begravningservice AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Helsinge Begravningservice ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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.

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 Helsinge Begravningservice 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 31 oktober 2023 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 på 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Vårt 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 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. 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 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 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 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

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Helsinge Begravningservice AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget 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.

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 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 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 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.

Malmö / 2024

Deloitte AB

Richard Peters
Auktoriserad revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

RICHARD PETERS 6906264137

8ecfa620-f548-495c-81de-ea44f42cadbe - 2024-05-22 14:11:54 UTC +03:00

BankID / Freja eID - 59030012-e936-4929-9307-87e9c0bd94fa - SE

ank=20240530:2024053100065

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende