

Årsredovisning
för
Hellberg & Jagebro Invest AB
556674-6276

Räkenskapsåret
2023-09-01 – 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-01-02.
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:

Michael Hellberg, Styrelseledamot
2025-01-02

Styrelsen för Hellberg & Jagebro Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet inom detaljhandel samt att bolaget bedriver detaljhandel med livsmedel indirekt genom sina helägda dotterbolag, Hellberg & Jagebro Livs AB, org nr: 556572-4498, Hellberg & Jagebro Livs i Kinna AB, org nr: 556681-6459 samt Hellberg & Jagebro Livs i Göteborg AB, org nr: 556780-7069.

Med hänvisning till Årsredovisningslagens regler (ÅRL 7 kap 3§), om årsredovisning i mindre bolag, tas koncernredovisning ej in i årsredovisningen.

Företaget har sitt säte i Varberg.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	1 577	1 577	1 577	1 577	1 577
Resultat efter finansiella poster	-769	-1 597	-1 189	3 686	-855
Soliditet (%)	87	59	90	91	91
Balansomslutning	40 461	49 724	41 781	38 837	30 199

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	15 624 680	13 490 678	29 215 358
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-6 000 000		-6 000 000
Balanseras i ny räkning		13 490 678	-13 490 678	0
Utdelning via extra bolagsstämma		-5 000 000		-5 000 000
Årets resultat			16 871 888	16 871 888
Belopp vid årets utgång	100 000	18 115 358	16 871 888	35 087 246

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	18 115 357
utdelning via extra stämma 20240913	-6 000 000
årets vinst	16 871 488
	28 986 845
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	6 000 000
i ny räkning överföres	22 986 845
	28 986 845

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 53%. Soliditeten är , med bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet, betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är den att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3§2-3 st.

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

Resultaträkning

	Not	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
	1		
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 577 053	1 577 052
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 577 053	1 577 052
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-970 867	-983 245
Personalkostnader	2	-1 932 215	-1 906 077
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-29 229	0
Summa rörelsekostnader		-2 932 311	-2 889 322
Rörelseresultat		-1 355 258	-1 312 270
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	51 026
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		21 726	8 506
Återföring av/nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		570 704	-343 781
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 240	-258
Summa finansiella poster		586 190	-284 507
Resultat efter finansiella poster		-769 068	-1 596 777
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		21 910 000	18 710 000
Summa bokslutsdispositioner		21 910 000	18 710 000
Resultat före skatt		21 140 932	17 113 223
Skatter			
Skatt på årets resultat		-4 269 444	-3 622 545
Årets resultat		16 871 488	13 490 678

Balansräkning

Not
1

2024-08-31

2023-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

321 521

0

Summa materiella anläggningstillgångar

321 521

0

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4, 5

1 938 949

1 938 949

Andra långfristiga värdepappersinnehav

6

22 668 200

22 097 496

Summa finansiella anläggningstillgångar

24 607 149

24 036 445

Summa anläggningstillgångar

24 928 670

24 036 445

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

14 467 576

24 535 835

Övriga fordringar

10 881

1 000

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

520 393

414 466

Summa kortfristiga fordringar

14 998 850

24 951 301

Kassa och bank

Kassa och bank

533 540

736 649

Summa kassa och bank

533 540

736 649

Summa omsättningstillgångar

15 532 390

25 687 950

SUMMA TILLGÅNGAR

40 461 060

49 724 395

Balansräkning

Not
1

2024-08-31

2023-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

18 115 357

15 624 679

Årets resultat

16 871 488

13 490 678

Summa fritt eget kapital

34 986 845

29 115 357

Summa eget kapital

35 086 845

29 215 357

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 687

7 968

Skulder till koncernföretag

1 739 779

1 320 081

Skatteskulder

1 387 247

920 425

Övriga skulder

2 202 748

18 220 960

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

41 754

39 603

Summa kortfristiga skulder

5 374 215

20 509 038

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

40 461 060

49 724 395

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Bilar	5 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.

Soliditet (%)

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	67 199	67 199
Inköp	350 750	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	417 949	67 199
Ingående avskrivningar	-67 199	-67 199
Årets avskrivningar	-29 229	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-96 428	-67 199
Utgående redovisat värde	321 521	0

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 500 000	2 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 500 000	2 500 000
Ingående nedskrivningar	-561 051	-561 051
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-561 051	-561 051
Utgående redovisat värde	1 938 949	1 938 949

Not 5 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
Hellberg & Jagebro Livs AB	100%	100%	2 000	1 738 949
Hellberg & Jagebro Livs i Kinna AB	100%	100%	1 000	100 000
Hellberg & Jagebro Livs i Göteborg AB	100%	100%	1 000	100 000
				1 938 949

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Hellberg & Jagebro Livs AB	556572-4498	Kungsbacka	1 739 779	0
Hellberg & Jagebro Livs i Kinna AB	556681-6459	Kinna	898 858	574
Hellberg & Jagebro Livs i Göteborg AB	556780-7069	Göteborg	172 888	4 226

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	22 668 200	22 865 800
Försäljningar	0	-197 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 668 200	22 668 200
Ingående nedskrivningar	-570 704	-226 923
Återförda nedskrivningar	570 704	0
Årets nedskrivningar	0	-343 781
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-570 704
Utgående redovisat värde	22 668 200	22 097 496

Kungsbacka 2024-12-05

Michael Hellberg
Michael Hellberg
Ordförande

Stefan Jagebro
Stefan Jagebro

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-05

Jonas Jonasson
Jonas Jonasson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Hellberg & Jagebro Invest AB, org.nr 556674-6276

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hellberg & Jagebro Invest AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hellberg & Jagebro Invest ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Hellberg & Jagebro Invest 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 Hellberg & Jagebro Invest AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Hellberg & Jagebro Invest AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionssted 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg
2024-12-05

Jonas Jonasson
Jonas Jonasson
Auktoriserad revisor