

Årsredovisning för
Holmprop 03 AB

559230-2441

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-07-07.
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

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

2025-07-09

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holmprop 03 AB, 559230-2441, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget med säte i Stockholm förvaltar fastigheter i Ludvika.

Företaget är ett helägt dotterbolag till Holmsund Property AB, org nr 559051-9038 med säte i Stockholm. Holmsund Property AB ingår i en koncern där Holmsund Invest AB, org nr 556531-8614 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2024	2023	2022	Belopp i kkr 2021
Nettoomsättning	9 420	8 952	8 227	8 148
Rörelseresultat	5 663	4 575	2 565	4 398
Resultat efter finansiella poster	4 067	2 926	1 164	3 535
Balansomslutning	103 079	95 048	87 933	89 453
Soliditet %	18,6	12,1	5,3	5,2

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning
Totala tillgångar.

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	50 000	11 180 574	250 903	-851
Balanseras i ny räkning			-851	851
Uppskrivning av anläggningstillgång		9 518 139		
Skatteeffekt		-1 960 737		
Årets resultat				121 520
Utgående balans	50 000	18 737 976	250 052	121 520

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	250 052
Årets resultat	121 520
Medel att disponera	371 572
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	371 572
Summa	371 572

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		9 420 198	8 952 415
Övriga rörelseintäkter		0	99 101
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		9 420 198	9 051 516
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2 239 388	-2 958 868
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 518 139	-1 518 138
Summa rörelsens kostnader		-3 757 527	-4 477 006
Rörelseresultat		5 662 671	4 574 510
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-65	97
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 595 474	-1 648 255
Summa resultat från finansiella poster		-1 595 539	-1 648 158
Resultat efter finansiella poster		4 067 132	2 926 352
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-3 500 000	-2 500 000
Summa bokslutsdispositioner		-3 500 000	-2 500 000
Resultat före skatt		567 132	426 352
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	-445 612	-427 203
Summa skatter		-445 612	-427 203
Årets resultat		121 520	-851

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	102 000 000	94 000 000
Summa materiella anläggningstillgångar		102 000 000	94 000 000
Summa anläggningstillgångar		102 000 000	94 000 000
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		215 586	268 540
Övriga fordringar		411	180
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		168 043	138 480
Summa kortfristiga fordringar		384 040	407 200
Kassa och bank			
Kassa och bank		694 722	640 738
Summa kassa och bank		694 722	640 738
Summa omsättningstillgångar		1 078 762	1 047 938
SUMMA TILLGÅNGAR		103 078 762	95 047 938

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	4	18 737 976	11 180 574
Summa bundet eget kapital		18 787 976	11 230 574
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		250 052	250 903
Årets resultat		121 520	-851
Summa fritt eget kapital		371 572	250 052
Summa eget kapital		19 159 548	11 480 626
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	5	4 810 702	2 862 280
Summa avsättningar		4 810 702	2 862 280
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	46 462 000	47 214 000
Skulder till koncernföretag		29 248 584	29 091 440
Summa långfristiga skulder		75 710 584	76 305 440
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		752 000	752 000
Leverantörsskulder		10 922	126 221
Aktuella skatteskulder		380 539	1 000 603
Övriga skulder		235 476	238 069
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 018 991	2 282 699
Summa kortfristiga skulder		3 397 928	4 399 592
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		103 078 762	95 047 938

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period de avser innebärande att förskottsbetalningar redovisas som förutbetalda intäkter.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

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

Kommentar

För byggnaden har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 100 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 40 år
- Fönster 50 år
- Restpost 50 år

Not 2 Skatt på årets resultat

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-457 927	-439 519
Summa	-457 927	-439 519
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	12 315	12 316
Summa	12 315	12 316
Summa	-445 612	-427 203

Not 3 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	84 788 155	84 788 155
Utgående anskaffningsvärden	84 788 155	84 788 155
Ingående avskrivningar	-4 869 482	-3 351 344
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-1 518 139	-1 518 138
Utgående avskrivningar	-6 387 621	-4 869 482
Ingående uppskrivningar	14 081 327	5 526 912
Förändringar av uppskrivningar		
Årets uppskrivningar	9 518 139	8 554 415
Utgående uppskrivningar	23 599 466	14 081 327
Redovisat värde	102 000 000	94 000 000

Kommentar till not

Varav mark: 35 469 808 kr

Not 4 Uppskrivningsfond

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående balans	11 180 574	4 388 368
Förändringar av uppskrivningsfond		
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	7 557 402	6 792 206
Utgående balans	18 737 976	11 180 574

Not 5 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skattefordran

	2024-12-31		2023-12-31	
<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skattefordran</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skattefordran</i>
Byggnad	246 543	50 788	186 760	38 473
Summa specifikation uppskjuten skattefordran		50 788		38 473

Specifikation uppskjuten skatteskuld

	2024-12-31		2023-12-31	
<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>
Mark	23 599 466	4 861 490	14 081 327	2 900 753
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		4 861 490		2 900 753

Not 6 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	43 454 000	44 206 000

Not 7 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter

<i>Typ av säkerhet</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Fastighetsinteckningar	51 000 000	51 000 000

Not 8 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster

<i>Typ av tillgång, avsättning eller skuld</i>	<i>Typ av balanspost</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Övriga skulder till kreditinstitut		46 462 000	47 214 000
Övriga skulder till kreditinstitut		752 000	752 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke

2025-07-03

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-07-07

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Holmprop 03 AB, org.nr 559230-2441

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holmprop 03 AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holmprop 03 ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Holmprop 03 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisions sed 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 mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Holmprop 03 AB för år 2024 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 03 AB enligt god revisions sed 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 ersättningskyldighet 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 revisionssed 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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Sandviken
2025-07-07

Håkan Mattsson
Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor