

Årsredovisning
för
Aktiebolaget Hörnstenen
556178-5782

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Aktiebolaget Hörnstenen intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 13 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 13 juni 2023



Peter Johansson

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget Hörnstenen 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Moderbolaget bedriver rörelse omfattande förvaltningstjänster avseende fastigheter.

Koncernen omfattar moderbolaget och det helägda dotterbolaget Hörnstenen B.V. i Holland, samt Hörnstenen Emund AB. Koncernen bedriver rörelse omfattande förvaltningstjänster för fastigheter, förvaltning av eget fastighetsinnehav. Tidigare bedrev man även byggnadsentreprenadsrörelse genom Byggnads AB Hörnstenen. Detta bolag har under året fusionerats upp i moderbolaget. De egna fastigheterna är främst belägna i Holland och ägs av det holländska dotterbolaget Hörnstenen B.V. En fastighet är belägen i Stockholm, Sverige och ägs av dotterbolaget Hörntenen Emund AB.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Moderbolaget arrenderade fram till och med 1996, ett närstående, privatägt fastighetsbestånd och uthyrning skedde i egen regi. Från och med 1997 förvaltar bolaget detta fastighetsbestånd på uppdrag av dess ägare. Någon förändring av verksamhetsinriktningen har ej skett under räkenskapsåret. Moderbolaget och koncernens inriktning har varit oförändrad under året.

Den fusionsprocess där Byggnads AB fusionerades upp i moderbolaget blev klar i februari månad 2022.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	24 417	22 150	20 160	20 841
Resultat efter finansiella poster	1 263	1 316	480	441
Soliditet (%)	9,0	8,0	7,0	7,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	5 420 125	834 910	6 855 035
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-2 000 000		-2 000 000
Balanseras i ny räkning			834 910	-834 910	0
Fusionsvinst			2 825 333		2 825 333
Årets resultat				578 187	578 187
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	7 080 368	578 187	8 258 555

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 8 699 431 (8 699 431).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	7 080 368
årets vinst	578 187
	7 658 555
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	600 000
i ny räkning överföres	7 058 555
	7 658 555

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

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		24 416 778	22 150 003
Övriga rörelseintäkter		182 440	30 375
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		24 599 218	22 180 378
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-8 523 009	-6 382 926
Personalkostnader	2	-14 820 650	-14 100 596
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-66 714	-71 522
Summa rörelsekostnader		-23 410 373	-20 555 044
Rörelseresultat		1 188 845	1 625 334
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	1 104 895	1 091 151
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 030 416	-1 400 114
Summa finansiella poster		74 479	-308 963
Resultat efter finansiella poster		1 263 324	1 316 371
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-545 000	0
Förändring av överavskrivningar		200 000	-140 000
Summa bokslutsdispositioner		-345 000	-140 000
Resultat före skatt		918 324	1 176 371
Skatter			
Skatt på årets resultat		-340 137	-341 461
Årets resultat		578 187	834 910

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	141 710	60 116
Summa materiella anläggningstillgångar		141 710	60 116
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5, 6	46 223 003	46 323 003
Fordringar hos koncernföretag	7	47 204 401	47 448 186
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	218 446	218 446
Summa finansiella anläggningstillgångar		93 645 850	93 989 635
Summa anläggningstillgångar		93 787 560	94 049 751
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 582 683	50 000
Övriga fordringar		6 386 865	3 089 791
Förtutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 519 040	549 115
Summa kortfristiga fordringar		11 488 588	3 688 906
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		606 842	606 842
Summa kortfristiga placeringar		606 842	606 842
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		9 389 840	11 905 978
Summa kassa och bank		9 389 840	11 905 978
Summa omsättningstillgångar		21 485 270	16 201 726
SUMMA TILLGÅNGAR		115 272 830	110 251 477

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Reservfond

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

600 000

600 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

7 080 368

5 420 125

Årets resultat

578 187

834 910

Summa fritt eget kapital

7 658 555

6 255 035

Summa eget kapital

8 258 555

6 855 035

Obeskattade reserver

9

Periodiseringsfonder

2 925 000

2 140 000

Summa obeskattade reserver

2 925 000

2 140 000

Långfristiga skulder

10

Övriga skulder till kreditinstitut

6 860 000

7 000 000

Skuld till ägare

92 261 680

88 748 022

Summa långfristiga skulder

99 121 680

95 748 022

Kortfristiga skulder

10

Övriga skulder till kreditinstitut

70 000

0

Leverantörsskulder

426 531

490 994

Skulder till koncernföretag

1 816 014

1 676 139

Övriga skulder

1 182 410

1 876 668

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 472 640

1 464 619

Summa kortfristiga skulder

4 967 595

5 508 420

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

115 272 830

110 251 477

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

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5 år

Fusion

Fusionen mellan dotterföretaget och moderföretaget har redovisats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2020:5) om redovisning av fusion.

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.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	27	27

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernbolag	1 007 645	1 014 019
Övriga ränteintäkter	97 250	77 132
	1 104 895	1 091 151

2023061620671

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 816 553	9 816 553
Inköp	148 308	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 964 861	9 816 553
Ingående avskrivningar	-9 756 436	-9 684 914
Årets avskrivningar	-66 715	-71 522
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 823 151	-9 756 436
Utgående redovisat värde	141 710	60 117

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	46 323 003	46 323 003
Fusion	-100 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 223 003	46 323 003
Utgående redovisat värde	46 223 003	46 323 003

Not 6 Andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal Andelar	Bokfört värde
Hörnstenen B.V	100	100	4 500	30 659 999
Hörnstenen Emund AB	100	100	1 000	15 563 004
				46 223 003

	Org.nr	Säte
Hörnstenen B.V	34085004	Amsterdam
Hörnstenen Emund AB	556784-3163	Stockholm

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	47 448 186	48 059 567
Avgående fordringar	-243 785	-611 381
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47 204 401	47 448 186
Utgående redovisat värde	47 204 401	47 448 186

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	218 446	218 446
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	218 446	218 446
Utgående redovisat värde	218 446	218 446

Not 9 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2016	0	200 000
Periodiseringsfond 2017	500 000	300 000
Periodiseringsfond 2018	440 000	360 000
Periodiseringsfond 2019	499 000	415 000
Periodiseringsfond 2020	352 000	325 000
Periodiseringsfond 2021	589 000	540 000
Periodiseringsfond 2022	545 000	0
	2 925 000	2 140 000

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 6 930 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 860 000	7 000 000
	6 860 000	7 000 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	70 000	0
	70 000	0

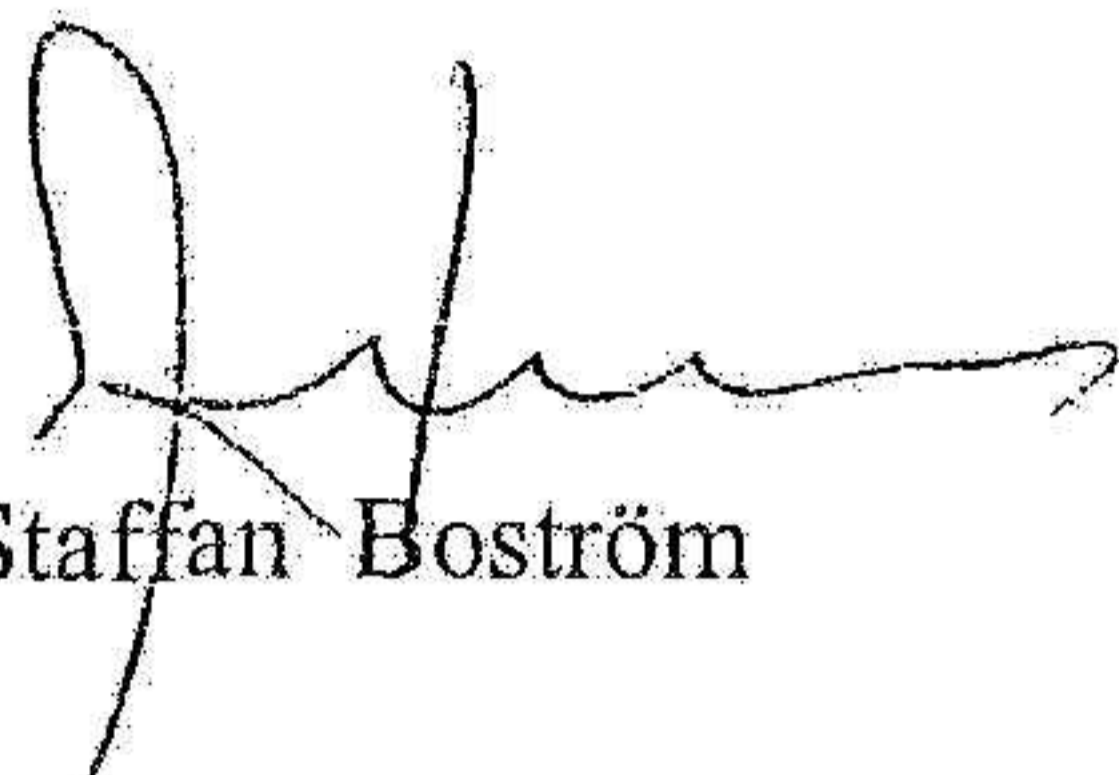
Stockholm den 13 juni 2023



Peter Johansson
Verkställande direktör



Anette Björkman

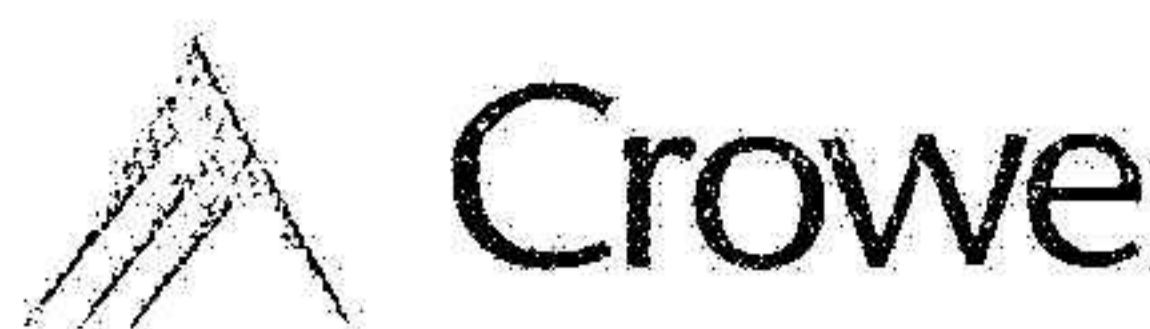


Staffan Boström

Min revisionsberättelse har lämnats den 13 juni 2023



Christer Eriksson
/Auktoriserad revisor



Crowe Osborne AB

2023061620674

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Hörnstenen
Org.nr 556178-5782

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiebolaget Hörnstenen för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget Hörnstenens finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Aktiebolaget Hörnstenen 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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.



Crowe Osborne AB

2023061620675

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Aktiebolaget Hörnstenen för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Aktiebolaget Hörnstenen 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisionssed 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 revisionssed 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.

Stockholm den 13 juni 2023

Christer Eriksson
Auktoriserad revisor