

Årsredovisning
för
Heidrek Fastigheter AB
556930-9528

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:

Patrik Lilja, Styrelseledamot
2025-06-28

Styrelsen för Heidrek Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Heidrek fastighets AB arbetar vidare med att äga och förvalta sin fastighet. Renovering och kundanpassning av fastighetens bottenplan försätter under räkenskapsåret. Delar av fastigheten är fortfarande uthyr med viss rabatt då den håller på att fördigställas.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022/23	2021/22
Nettoomsättning	1 545	967	1 296	843
Resultat efter finansiella poster	-35	215	411	116
Soliditet (%)	8,3	8,4	7,5	5,7

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	3 121 780	-2 114 934	115 561	1 222 407
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			115 561	-115 561	0
Årets resultat				-1 387	-1 387
Belopp vid årets utgång	100 000	3 121 780	-1 999 373	-1 387	1 221 020

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-1 999 372
årets förlust	-1 387
	-2 000 759
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-2 000 759
	-2 000 759

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

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31 (8 mån)
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 545 234	966 636
Övriga rörelseintäkter		0	26 880
		1 545 234	993 516
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-395 982	-246 437
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-576 106	-91 737
		-972 088	-338 174
Rörelseresultat		573 146	655 342
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 282	-6 358
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-609 393	-433 620
		-608 111	-439 978
Resultat efter finansiella poster		-34 965	215 364
Bokslutsdispositioner		60 000	-60 000
Resultat före skatt		25 035	155 364
Skatt på årets resultat		-26 422	-39 803
Årets resultat		-1 387	115 561

Balansräkning

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	13 902 564	5 114 474
Inventarier, verktyg och installationer	4	6 500	1 588
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	0	9 217 107
		13 909 064	14 333 169

Summa anläggningstillgångar

13 909 064

14 333 169

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		31 914	31 914
Fordringar hos koncernföretag		0	275 592
Övriga fordringar		24 842	500
		56 756	308 006

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar

718 822

529 618

775 578

837 624

SUMMA TILLGÅNGAR

14 684 642

15 170 793

Balansräkning

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Uppskrivningsfond

6

3 121 780

3 121 780

3 221 780

3 221 780

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

-1 999 372

-2 114 933

Årets resultat

-1 387

115 561

-2 000 759

-1 999 372

Summa eget kapital

1 221 021

1 222 408

Obeskattade reserver

0

60 000

Långfristiga skulder

7, 8

Skulder till kreditinstitut

11 609 000

11 856 000

Summa långfristiga skulder

11 609 000

11 856 000

Kortfristiga skulder

8

Skulder till kreditinstitut

185 250

185 250

Skulder till koncernföretag

1 018 170

0

Aktuella skatteskulder

50 197

55 294

Övriga skulder

306 874

1 481 545

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

294 130

310 296

Summa kortfristiga skulder

1 854 621

2 032 385

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

14 684 642

15 170 793

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Byte av redovisningsprincip

Bolaget har under året övergått från årsredovisning i mindre aktiebolag, BFNAR 2016:10, (K2) till BFNAR 2012:1, (K3) årsredovisning och koncernredovisning. Bolaget och har under året gjort komponentavskrivningar på sina fastigheter. Bolaget har valt att frivilligt byta regelverk därför har ingen omräkning av jämförelsesiffror gjorts.

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:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 25-50år

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, uträngeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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 lagstadgats. 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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023-05-01 -2023-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	-17 512	0
	-17 512	0

Not 3 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 869 485	2 869 485
Inköp	9 369 107	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 238 592	2 869 485
Ingående avskrivningar	-931 053	-871 079
Årets avskrivningar	-380 345	-59 974
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 311 398	-931 053
Ingående uppskrivningar	3 176 042	3 204 630
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-200 672	-28 588
Utgående ackumulerade uppskrivningar	2 975 370	3 176 042
Utgående redovisat värde	13 902 564	5 114 474

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 815	23 815
Inköp	6 500	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 315	23 815
Ingående avskrivningar	-22 226	-19 051
Årets avskrivningar	-1 589	-3 175
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 815	-22 226
Utgående redovisat värde	6 500	1 589

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 217 107	9 109 831
Inköp		107 276
Omklassificeringar	-9 217 107	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	9 217 107
Utgående redovisat värde	0	9 217 107

Not 6 Uppskrivningsfond

	2024-12-31	2023-12-31
Belopp vid årets ingång	3 121 780	3 121 780
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	0	0
Belopp vid årets utgång	3 121 780	3 121 780

Not 7 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	10 868 000	11 115 000
	10 868 000	11 115 000

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 11 794 250 kr (12 041 250 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	11 609 000	11 856 000
	11 609 000	11 856 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	185 250	185 250
	185 250	185 250

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag		
Fastighetsinteckning	13 000 000	13 000 000
	13 000 000	13 000 000

Not 10 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har företaget inga eventualförpliktelser

Göteborg 2025-06-28

Patrik Lilja
Patrik Lilja