

Årsredovisning för
Skärnäs Förvaltning AB

559102-5134

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

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

Nanna Hamilton
Styrelseledamot

2024-05-23

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Skärnäs Förvaltning AB, 559102-5134, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar fastigheten Killingen 26 i Stockholm. Bolaget äger och förvaltar även mark och stugor i skärgården.

Företaget med säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	6 261	6 058	4 985	4 741
Resultat efter finansiella poster	-711	1 348	1 061	1 679
Soliditet %	63,5	61,8	61	61

Kommentar till flerårsöversikt

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 0kr (0kr).

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	65 512 880	488 644
Balanseras i ny räkning		488 644	-488 644
Årets resultat			-641 904
Belopp vid årets utgång	50 000	66 001 524	-641 904

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	66 001 524
Årets resultat	-641 904
Summa	65 359 620
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	65 359 620
Summa	65 359 620

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 260 586	6 058 485
Övriga rörelseintäkter		52 634	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 313 220	6 058 485
Rörelsekostnader			
Fastighetsförvaltningskostnader		-3 131 208	-2 308 097
Övriga externa kostnader		-525 781	-285 554
Personalkostnader		-1 169 074	-520 065
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 244 936	-749 312
Övriga rörelsekostnader		-66 913	0
Summa rörelsekostnader		-6 137 912	-3 863 028
Rörelseresultat		175 308	2 195 457
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 930	137
Räntekostnader och liknande resultatposter		-888 470	-847 876
Summa finansiella poster		-886 540	-847 739
Resultat efter finansiella poster		-711 232	1 347 718
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		109 864	0
Förändring av periodiseringsfonder		0	-530 000
Summa bokslutsdispositioner		109 864	-530 000
Resultat före skatt		-601 368	817 718
Skatter			
Skatt på årets resultat		-40 536	-329 074
Årets resultat		-641 904	488 644

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	97 679 270	98 536 115
Inventarier, verktyg och installationer	3	3 270 919	3 910 698
Summa materiella anläggningstillgångar		100 950 189	102 446 813
Summa anläggningstillgångar		100 950 189	102 446 813
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		447 083	231 852
Fordringar hos koncernföretag		109 864	0
Övriga fordringar		665 770	61 563
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		36 366	38 652
Summa kortfristiga fordringar		1 259 083	332 067
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 408 455	6 760 611
Summa kassa och bank		3 408 455	6 760 611
Summa omsättningstillgångar		4 667 538	7 092 678
SUMMA TILLGÅNGAR		105 617 727	109 539 491

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		66 001 524	65 512 880
Årets resultat		-641 904	488 644
Summa fritt eget kapital		65 359 620	66 001 524
Summa eget kapital		65 409 620	66 051 524
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		2 115 226	2 115 226
Summa obeskattade reserver		2 115 226	2 115 226
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	32 500 000	32 500 000
Övriga skulder		4 442 802	7 989 398
Summa långfristiga skulder		36 942 802	40 489 398
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		729 944	0
Leverantörsskulder		153 812	239 553
Skatteskulder		0	0
Övriga skulder		44 169	251 555
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		222 154	392 235
Summa kortfristiga skulder		1 150 079	883 343
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		105 617 727	109 539 491

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.

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Byggnader	50
Inventarier, verktyg och installationer	10

Not 2 Byggnader och mark

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	105 735 464	105 735 464
Utgående anskaffningsvärden	105 735 464	105 735 464
Ingående avskrivningar	-7 199 349	-6 609 927
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-856 845	-589 422
Utgående avskrivningar	-8 056 194	-7 199 349
Redovisat värde	97 679 270	98 536 115

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	4 070 588	0
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	1 713 080	4 070 588
Försäljningar/utrangeringar	-2 300 000	0
Utgående anskaffningsvärden	3 483 668	4 070 588
Ingående avskrivningar	-159 889	0
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	335 232	0
Årets avskrivningar	-388 091	-159 889
Utgående avskrivningar	-212 748	-159 889
Redovisat värde	3 270 920	3 910 699

Not 4 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	0	0

Underskrifter

Stockholm

Nanna Karin Maria Hamilton

2024-05-23

Nanna Karin Maria Hamilton
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-23

Tomas Lev Anders Nöjd

Tomas Lev Anders Nöjd
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Skärnäs Förvaltning AB, org.nr 559102-5134

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Skärnäs Förvaltning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Skärnäs Förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Skärnäs Förvaltning 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 Skärnäs Förvaltning AB för år 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Skärnäs Förvaltning AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm
2024-05-23

Tomas Nöjd
Tomas Nöjd
Auktoriserad revisor