

Årsredovisning för
Holberg & Nielsen Charlottenberg AB

556703-8186

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-13.
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

Andreas Nielsen
Styrelseledamot

2024-12-13

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holberg & Nielsen Charlottenberg AB, 556703-8186, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget, som bildades 2006, bedriver frisörverksamhet med tillhörande försäljning av härvårdsprodukter i Charlottenbergs köpcentrum i Eda kommun. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Holberg & Nielsen AB org.nr. 556867-6267 med säte i Karlstad.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	3 306 716	2 869 678	2 449 907	560 463
Resultat efter finansiella poster	229 672	73 425	-94 362	-476 728
Soliditet %	19,5	18,3	17	18

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	133 188	1 425
Balanseras i ny räkning		1 425	-1 425
Årets resultat			9 672
Belopp vid årets utgång	100 000	134 613	9 672

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	134 613
Årets resultat	9 672
Summa	144 285
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	144 285
Summa	144 285

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 306 716	2 869 678
Övriga rörelseintäkter		6 938	121 787
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 313 654	2 991 465
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 267	-301 541
Handelsvaror		-398 840	-457 152
Övriga externa kostnader	2	-707 434	-594 629
Personalkostnader	3	-1 936 017	-1 548 587
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 682	-2 274
Övriga rörelsekostnader		-503	0
Summa rörelsekostnader		-3 052 743	-2 904 183
Rörelseresultat		260 911	87 282
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 580	12 928
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-32 819	-26 785
Summa finansiella poster		-31 239	-13 857
Resultat efter finansiella poster		229 672	73 425
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-220 000	-72 000
Summa bokslutsdispositioner		-220 000	-72 000
Resultat före skatt		9 672	1 425
Årets resultat		9 672	1 425

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	0	3 682
Summa materiella anläggningstillgångar		0	3 682
Summa anläggningstillgångar		0	3 682
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		579 450	391 445
Summa varulager m.m.		579 450	391 445
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		38 776	774
Fordringar hos koncernföretag		590 286	779 381
Övriga fordringar		2 885	-730
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		28 912	40 497
Summa kortfristiga fordringar		660 859	819 922
Kassa och bank			
Kassa och bank		10 000	65 047
Summa kassa och bank		10 000	65 047
Summa omsättningstillgångar		1 250 309	1 276 414
SUMMA TILLGÅNGAR		1 250 309	1 280 096

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
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		134 613	133 188
Årets resultat		9 672	1 425
Summa fritt eget kapital		144 285	134 613
Summa eget kapital		244 285	234 613
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		250 985	237 438
Summa långfristiga skulder		250 985	237 438
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		243 028	312 520
Skatteskulder		4 393	1 324
Övriga skulder		215 348	226 273
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		292 270	267 928
Summa kortfristiga skulder		755 039	808 045
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 250 309	1 280 096

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>Procent</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	20	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10	10

Not 2 Ersättningar till revisorer

<i>Revisor och revisionsföretag</i>	<i>Typ av uppdrag</i>	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Björn Elfgren, Warmare AB	Revisionsuppdrag	21 425	15 000
Summa		21 425	15 000

Not 3 Medelantalet anställda

	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Medelantalet anställda	5	4

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Räntekostnader och liknande resultatposter	32 819	26 785

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	56 635	56 635
Utgående anskaffningsvärden	56 635	56 635
Ingående avskrivningar	-52 953	-50 679
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-3 682	-2 274
Utgående avskrivningar	-56 635	-52 953
Redovisat värde	0	3 682

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	134 423	134 423
Utgående anskaffningsvärden	134 423	134 423
Ingående avskrivningar	-134 423	-134 423
Utgående avskrivningar	-134 423	-134 423
Redovisat värde	0	0

Not 7 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	250 985	237 438

Not 8 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Företagsinteckningar	400 000	400 000
Summa ställda säkerheter	400 000	400 000

Not 9 Uppllysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

Nuvarande namn	Org.nr	Säte
Holberg & Nielsen AB	556867-6257	Karlstad

Underskrifter

Karlstad

Andreas Nielsen
Andreas Nielsen
Styrelseordförande

2024-12-13
Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-13

Björn Elfgrén
Björn Elfgrén
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holberg & Nielsen Charlottenberg AB
Org.nr. 556703-8186

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holberg & Nielsen Charlottenberg 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 Holberg & Nielsen Charlottenberg 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 Holberg & Nielsen Charlottenberg 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 Holberg & Nielsen Charlottenberg 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 ledamot 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 Holberg & Nielsen Charlottenberg 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 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Charlottenberg den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Björn Elfgrén
Godkänd revisor

Verifikation av digital signering

För transaktion 8e6d6eae-5ab3-42be-b6eb-c7077c1063ff

Nedan framgår verifikat för signering av dokument RB 2023-2024 556703-8186 (Holberg & Nielsen Charlottenberg AB) via signeringstjänsten WeSign.

Information om signering

Signering initierades 2024-12-10 och slutfördes genom att alla parter signerat **2024-12-13**.

Elfgren, Olof Björn Christer

bjorn@warmare.se



BankID returnerade
personnamnet "BJÖRN
ELFGREN"

Signerat: 2024-12-13

Verifierad av



Förklaring. Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoftware.se/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifieringen.