

ÅRSREDOVISNING

för

HTK Förvaltning AB

Org.nr. 556556-4142

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01--2023-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-09-29.

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
Tommy Kvarnström, Styrelseledamot
2023-09-29

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är förvaltning av fastighet.
Företagets säte är Falun.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	1 851	1 262	1 018	1 001
Resultat efter finansiella poster	-842	4 450	43 461	58 018
Soliditet (%)	98,66	90,83	94,95	99,78

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	88 609 681
Årets resultat			-934 579
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>87 675 102</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	88 609 681
Årets resultat	<u>-934 579</u>
	87 675 102

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>87 675 102</u>
	87 675 102

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

HTK Förvaltning AB

Org.nr. 556556-4142

RESULTATRÄKNING	Not	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 851 314	1 262 158
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>1 851 314</u>	<u>1 262 158</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-819 186	-975 992
Personalkostnader		-345 233	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-441 297	-266 679
Summa rörelsekostnader		<u>-1 605 716</u>	<u>-1 242 671</u>
Rörelseresultat		245 598	19 487
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-7 611	414 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		662	3 923 113
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		119 862	98 662
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 098 701	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-101 409	-4 854
Summa finansiella poster		<u>-1 087 197</u>	<u>4 430 921</u>
Resultat efter finansiella poster		-841 599	4 450 408
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-37 450	-96 346
Summa bokslutsdispositioner		<u>-37 450</u>	<u>-96 346</u>
Resultat före skatt		-879 049	4 354 062
Skatter			
Skatt på årets resultat		-55 530	-824 123
Årets resultat		<u>-934 579</u>	<u>3 529 939</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	11 741 840	11 071 071
Inventarier, verktyg och installationer	3	604 738	653 547
Summa materiella anläggningstillgångar		12 346 578	11 724 618
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	0	34 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	16 117 290	16 217 979
Andra långfristiga fordringar	6	49 959 747	50 988 081
Summa finansiella anläggningstillgångar		66 077 037	67 240 060
Summa anläggningstillgångar		78 423 615	78 964 678
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		9 375	0
Övriga fordringar		163 321	82 609
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		103 806	159 258
Summa kortfristiga fordringar		276 502	241 867
Kassa och bank			
Kassa och bank		10 503 097	18 678 120
Summa kassa och bank		10 503 097	18 678 120
Summa omsättningstillgångar		10 779 599	18 919 987
SUMMA TILLGÅNGAR		89 203 214	97 884 665

BALANSRÄKNING	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		88 609 681	85 079 742
Årets resultat		-934 579	3 529 939
Summa fritt eget kapital		<u>87 675 102</u>	<u>88 609 681</u>
Summa eget kapital		87 795 102	88 729 681
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		272 617	235 167
Summa obeskattade reserver		<u>272 617</u>	<u>235 167</u>
Långfristiga skulder	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		0	3 000 000
Summa långfristiga skulder		<u>0</u>	<u>3 000 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		61 404	143 119
Skatteskulder		838 008	5 678 158
Övriga skulder		196 083	58 540
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		40 000	40 000
Summa kortfristiga skulder		<u>1 135 495</u>	<u>5 919 817</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		89 203 214	97 884 665

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader och mark	25-50
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen**Noter till balansräkningen**

Not 2	Byggnader och mark	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	13 394 265	8 542 133
	Inköp	903 795	4 852 132
	Utgående anskaffningsvärden	14 401 443	13 394 265
	Ingående avskrivningar	-2 323 194	-2 139 475
	Årets avskrivningar	-336 409	-183 719
	Utgående avskrivningar	-2 659 603	-2 323 194
	Redovisat värde	11 741 840	11 071 071

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	893 763	685 187
	Inköp	56 080	208 575
	Utgående anskaffningsvärden	949 843	893 763
	Ingående avskrivningar	-240 216	-157 256
	Årets avskrivningar	-104 888	-82 960
	Utgående avskrivningar	-345 104	-240 216
	Redovisat värde	604 739	653 547

HTK Förvaltning AB

Org.nr. 556556-4142

Not 4	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-04-30	2022-04-30
		34 000	34 000
	Ingående anskaffningsvärden	800 000	800 000
	Försäljningar	-800 000	0
	Utgående anskaffningsvärden	0	800 000
	Ingående nedskrivningar	-766 000	0
	Återförda nedskrivningar på försäljningar	766 000	0
	Årets nedskrivningar	0	-766 000
	Utgående nedskrivningar	0	-766 000
	Redovisat värde	0	34 000
Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	16 217 979	18 557 122
	Inköp	0	645 757
	Försäljningar	998 012	-2 984 900
	Utgående anskaffningsvärden	17 215 991	16 217 979
	Ingående nedskrivningar	0	-1 717 000
	Återförda nedskrivningar på försäljningar	0	1 717 000
	Årets nedskrivningar	-1 098 701	0
	Utgående nedskrivningar	-1 098 701	0
	Redovisat värde	16 117 290	16 217 979
Not 6	Andra långfristiga fordringar	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	50 988 081	46 350 001
	Inköp	70 367	4 638 080
	Utgående anskaffningsvärden	51 058 448	50 988 081
	Ingående nedskrivningar	0	-23 487
	Återförda nedskrivningar	0	23 487
	Årets nedskrivningar	-1 098 701	0
	Utgående nedskrivningar	-1 098 701	0
	Redovisat värde	49 959 747	50 988 081
Not 7	Långfristiga skulder	2023-04-30	2022-04-30
	Förfaller senare än 5 år	0	3 000 000

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2023-04-30	2022-04-30
	Fastighetsinteckningar	3 000 000	3 000 000

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Falun

Tommy Kvarnström
Tommy Kvarnström

Mikael Kvarnström
Mikael Kvarnström

Niklas Kvarnström
Niklas Kvarnström

2023-09-29

2023-09-29

2023-09-29

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 september 2023.

Tony Pettersson
Tony Pettersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i HTK Förvaltning AB, org.nr 556556-4142

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för HTK Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HTK Förvaltning ABs finansiella ställning per den 30 april 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 HTK 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. Risker 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 HTK Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 HTK 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 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.

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.

Borlänge 2023-09-29

Tony Pettersson

Tony Pettersson

Auktoriserad revisor