

Årsredovisning för
Holmprop 01 AB

559041-1368

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-19. 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

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

2024-07-19

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holmprop 01 AB, 559041-1368, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Företaget förvaltar fastigheter i Sandviken.

Företaget är helägt dotterbolag till Holmsund Property AB, org nr 559051-9038 med säte i Stockholm. Holmsund Property AB ingår i en koncern där Holmsund Invest AB, org nr 556531-8614 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kkr 2020
Nettoomsättning	9 308	8 185	8 810	9 464
Rörelseresultat	1 689	2 008	2 277	3 258
Resultat efter finansiella poster	-185	469	971	2 133
Balansomslutning	131 360	129 272	131 815	132 117
Soliditet %	39,9	41	39,9	39,7

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning

Totala tillgångar.

Soliditet

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	50 000	48 597 068	3 966 159	370 964
Balanseras i ny räkning			370 964	-370 964
Upplösning av uppskrivningsfond		-543 761	543 761	
Årets resultat				-533 120
Utgående balans	50 000	48 053 307	4 880 884	-533 120

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	4 880 884
Årets resultat	-533 120
Medel att disponera	4 347 764
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	4 347 764
Summa	4 347 764

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>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		9 307 930	8 184 704
Övriga rörelseintäkter		311 574	0
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		9 619 504	8 184 704
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-6 606 936	-4 878 656
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 323 823	-1 297 996
Summa rörelsens kostnader		-7 930 759	-6 176 652
Rörelseresultat		1 688 745	2 008 052
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 485	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 877 434	-1 539 069
Summa resultat från finansiella poster		-1 873 949	-1 539 069
Resultat efter finansiella poster		-185 204	468 983
Resultat före skatt		-185 204	468 983
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	-347 916	-98 019
Summa skatter		-347 916	-98 019
Årets resultat		-533 120	370 964

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	3	100 501 533	101 364 290
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		19 200	7 680
Summa materiella anläggningstillgångar		100 520 733	101 371 970
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	4	27 854 672	26 470 898
Summa finansiella anläggningstillgångar		27 854 672	26 470 898
Summa anläggningstillgångar		128 375 405	127 842 868
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		10 249	1 044
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		22 002	21 185
Summa kortfristiga fordringar		32 251	22 229
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 952 302	1 407 393
Summa kassa och bank		2 952 302	1 407 393
Summa omsättningstillgångar		2 984 553	1 429 622
SUMMA TILLGÅNGAR		131 359 958	129 272 490

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
Uppskrivningsfond	5	48 053 307	48 597 068
Summa bundet eget kapital		48 103 307	48 647 068
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 880 884	3 966 159
Årets resultat		-533 120	370 964
Summa fritt eget kapital		4 347 764	4 337 123
Summa eget kapital		52 451 071	52 984 191
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	6	12 676 590	12 795 805
Summa avsättningar		12 676 590	12 795 805
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	57 503 830	58 104 830
Summa långfristiga skulder		57 503 830	58 104 830
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		601 000	601 000
Leverantörsskulder		223 477	166 445
Aktuella skatteskulder		80 031	17 054
Övriga skulder		496 904	472 256
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		7 327 055	4 130 909
Summa kortfristiga skulder		8 728 467	5 387 664
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		131 359 958	129 272 490

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Hysesintäkter redovisas i den period de avser innebärande att förskottsbetalningar redovisas som förutbetalda intäkter.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För byggnaden har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme, fasad 100 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år
- Yttre ytskikt, yttertak mm 40 år
- Fönster 50 år
- Restpost 50 år

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagens aktuella skatt.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Not 2 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-467 131	-211 914
Summa	-467 131	-211 914
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	119 215	113 895
Summa	119 215	113 895
Summa	-347 916	-98 019

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	44 268 520	44 010 248
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	461 066	258 272
Utgående anskaffningsvärden	44 729 586	44 268 520
Ingående avskrivningar	-4 109 605	-3 496 446
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-638 986	-613 159
Utgående avskrivningar	-4 748 591	-4 109 605
Ingående uppskrivningar	61 205 375	61 890 212
Förändringar av uppskrivningar		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-684 837	-684 837
Utgående uppskrivningar	60 520 538	61 205 375
Redovisat värde	100 501 533	101 364 290

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 470 898	27 436 886
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	1 383 774	
Reglerade fordringar		-965 988
Utgående anskaffningsvärden	27 854 672	26 470 898
Redovisat värde	27 854 672	26 470 898

Not 5 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	48 597 068	61 890 212
Förändringar av uppskrivningsfond		
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-543 761	-13 293 144
Utgående balans	48 053 307	48 597 068

Not 6 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>
Byggnad	37 842 193	7 795 492	38 420 906	7 914 707
Mark	23 694 652	4 881 098	23 694 652	4 881 098
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		12 676 590		12 795 805

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen	55 099 830	55 700 830

Not 8 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

<i>Typ av skuld eller avsättning</i>	<i>Typ av säkerhet</i>	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	60 955 000	60 955 000
Summa ställda säkerheter		60 955 000	60 955 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke

2024-07-18

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-18

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Holmprop 01 AB, org.nr 559041-1368

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holmprop 01 AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holmprop 01 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 01 AB enligt god revisors sed 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Holmprop 01 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 Holmprop 01 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Gävle
2024-07-18

Håkan Mattsson
Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor