

Årsredovisning

för

Hörnebo Fastigheter AB

556180-7925

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hörnebo Fastigheter AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma *29/6* 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Tibro *29/6* 2024



Erik Carlsson

Årsredovisning

för

Hörnebo Fastigheter AB

556180-7925

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Hörnebo Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning av bostadsfastigheter och kommersiella fastigheter belägna i Tibro.

Företaget har sitt säte i Tibro.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till EHCC Fastigheter i Tibro AB, 556510-0665, med säte i Tibro.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 6 150 | 5 976 | 5 404 | 5 660 | 5 383 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 215 | 2 210 | 1 646 | 2 461 | 1 797 |
| Soliditet (%) | 50 | 59 | 40 | 38 | 33 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 600 000 | 120 000 | 9 677 821 | 1 619 120 | 12 016 941 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | 1 619 120 | -1 619 120 | 0 |
| Årets resultat | | | | 1 200 741 | 1 200 741 |
| Belopp vid årets utgång | 600 000 | 120 000 | 11 296 941 | 1 200 741 | 13 217 682 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 11 296 940 |
| årets vinst | 1 200 741 |
| | 12 497 681 |

| | |
|---|------------|
| disponeras så att i ny räkning överföres | 12 497 681 |
|---|------------|

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsättning | | 6 150 443 | 5 975 721 |
| Övriga rörelseintäkter | | 243 758 | 0 |
| | | 6 394 201 | 5 975 721 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -4 786 637 | -3 127 658 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -382 135 | -454 739 |
| Övriga rörelsekostnader | | -39 651 | 0 |
| | | -5 208 423 | -3 582 397 |
| Rörelseresultat | | 1 185 778 | 2 393 324 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 299 442 | 76 080 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -270 422 | -258 936 |
| | | 29 020 | -182 856 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 214 798 | 2 210 468 |
| Bokslutsdispositioner | 2 | 310 000 | -148 767 |
| Resultat före skatt | | 1 524 798 | 2 061 701 |
| Skatt på årets resultat | 3 | -324 057 | -442 581 |
| Årets resultat | | 1 200 741 | 1 619 120 |

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Byggnader och mark | 4 | 13 268 192 | 13 414 978 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 0 | 0 |
| | | 13 268 192 | 13 414 978 |

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Fordringar hos koncernföretag | | 8 660 125 | 8 660 125 |
| | | 8 660 125 | 8 660 125 |
| Summa anläggningstillgångar | | 21 928 317 | 22 075 103 |

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Kundfordringar | | 729 081 | 653 393 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 10 000 | 10 000 |
| Aktuella skattefordringar | | 310 050 | 0 |
| Övriga fordringar | | 3 388 679 | 1 106 329 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 60 900 | 30 450 |
| | | 4 498 710 | 1 800 172 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Summa omsättningstillgångar | | 8 402 059 | 9 597 074 |
| | | 12 900 769 | 11 397 246 |

SUMMA TILLGÅNGAR

34 829 086

33 472 349

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31
1

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| Aktiekapital | 600 000 | 600 000 |
| Reservfond | 120 000 | 120 000 |
| | 720 000 | 720 000 |

Fritt eget kapital

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Balanserad vinst eller förlust | 11 296 940 | 9 677 820 |
| Årets resultat | 1 200 741 | 1 619 120 |
| | 12 497 681 | 11 296 940 |
| Summa eget kapital | 13 217 681 | 12 016 940 |

| | | | |
|-----------------------------|---|-----------|-----------|
| Obeskattade reserver | 7 | 2 492 000 | 2 802 000 |
|-----------------------------|---|-----------|-----------|

Avsättningar

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| Uppskjuten skatteskuld | 6 | 21 038 | 21 554 |
| Summa avsättningar | | 21 038 | 21 554 |

Långfristiga skulder

| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Skulder till kreditinstitut | 8, 9, 10 | 15 845 500 | 16 214 000 |
| Summa långfristiga skulder | | 15 845 500 | 16 214 000 |

Kortfristiga skulder

| | | | |
|--|-------|------------------|------------------|
| Skulder till kreditinstitut | 9, 10 | 368 500 | 368 500 |
| Leverantörsskulder | | 185 588 | 128 725 |
| Skulder till koncernföretag | | 1 920 500 | 1 258 000 |
| Aktuella skatteskulder | | 0 | 11 904 |
| Övriga skulder | | 192 251 | 42 542 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 586 028 | 608 184 |
| Summa kortfristiga skulder | | 3 252 867 | 2 417 855 |

| | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 34 829 086 | 33 472 349 |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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:

| | |
|--|---------|
| Markanläggningar | 5 % |
| Inventarier, verktyg och installationer | 20 % |
| Byggnadskomponenter har skrivits av enligt följande: | |
| Stomme och grund | 1-2,5 % |
| Stomkomplettering och fasad | 2-5 % |
| Yttertak | 2,5-4% |
| Inre ytskikt, vitvaror och kök | 6,67 % |
| Fönster | 3,33 % |
| Värme och sanitet | 2-4 % |
| El | 3,33 % |
| Restpost | 2 % |

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, utrangeras 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.

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.

Not 2 Bokslutsdispositioner

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| Avskrivn över/under plan | 0 | 71 233 |
| Avsättning per.fond | -250 000 | -680 000 |
| Återföring per.fond | 560 000 | 460 000 |
| | 310 000 | -148 767 |

Not 3 Aktuell och uppskjuten skatt

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | -324 573 | -425 742 |
| Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader | 516 | -16 839 |
| Totalt redovisad skatt | -324 057 | -442 581 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|---|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 1 524 798 | | 2 061 701 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -314 108 | 20,60 | -424 710 |
| Ej avdragsgilla kostnader | | -6 921 | | -89 |
| Ej skattepliktiga intäkter | | | | 32 |
| Schablonränta periodiseringsfond | | -11 198 | | -8 344 |
| Förändring uppskjuten skatt | | 516 | | -16 839 |
| Skattemässiga justeringar fastighetsavskrivningar | | 7 654 | | 7 369 |
| Redovisad effektiv skatt | 21,25 | -324 057 | 21,47 | -442 581 |

Not 4 Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 22 745 674 | 22 745 674 |
| Inköp | 275 000 | |
| Försäljningar/utrangeringar | -54 837 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 22 965 837 | 22 745 674 |
| Ingående avskrivningar | -9 330 696 | -8 947 190 |
| Försäljningar/utrangeringar | 15 186 | |
| Årets avskrivningar | -382 135 | -383 506 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -9 697 645 | -9 330 696 |
| Utgående redovisat värde | 13 268 192 | 13 414 978 |

Styrelsen bedömer att taxeringsvärdet ger en god indikation på fastigheternas marknadsvärde. Taxeringsvärdet skall enligt definition utgöra 75 % av marknadsvärdet för fastigheten. Detta ger ett värde på 55 747 tkr för bolagets fastigheter, vilket enligt styrelsens bedömning är ett rimligt marknadsvärde för bolagets fastigheter.

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 982 740 | 982 740 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 982 740 | 982 740 |
| Ingående avskrivningar | -982 740 | -911 507 |
| Årets avskrivningar | | -71 233 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -982 740 | -982 740 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 6 Uppskjuten skatteskuld

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | -21 554 | -4 715 |
| Årets avsättningar | | -16 839 |
| Under året återförda belopp | 516 | |
| Belopp vid årets utgång | -21 038 | -21 554 |

Not 7 Obeskattade reserver

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ack överavskrivningar | 0 | 0 |
| Periodiseringsfond 2018 | 440 000 | 440 000 |
| Periodiseringsfond 2020 | 655 000 | 655 000 |
| Periodiseringsfond 2022 | 680 000 | 680 000 |
| Periodiseringsfond 2023 | 250 000 | |
| Periodiseringsfond 2017 | | 560 000 |
| Periodiseringsfond 2019 | 467 000 | 467 000 |
| | 2 492 000 | 2 802 000 |
| Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond | 11 198 | |

Not 8 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Förfaller senare än 5 år efter balansdagen | | |
| Skulder till kreditinstitut | 14 371 500 | 14 740 000 |
| | 14 371 500 | 14 740 000 |

Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 16 214 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 15 845 500 | 16 214 000 |
| | 15 845 500 | 16 214 000 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 368 500 | 368 500 |
| | 368 500 | 368 500 |

Not 10 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Fastighetsinteckningar | 46 150 000 | 46 150 000 |
| | 46 150 000 | 46 150 000 |

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets utgång har bolaget förvärvat byggnaden Tibro Aldebaran 1, Tibro Aldebaran 2 samt Tibro Aldebaran 4.

Tibro 28/6 2024

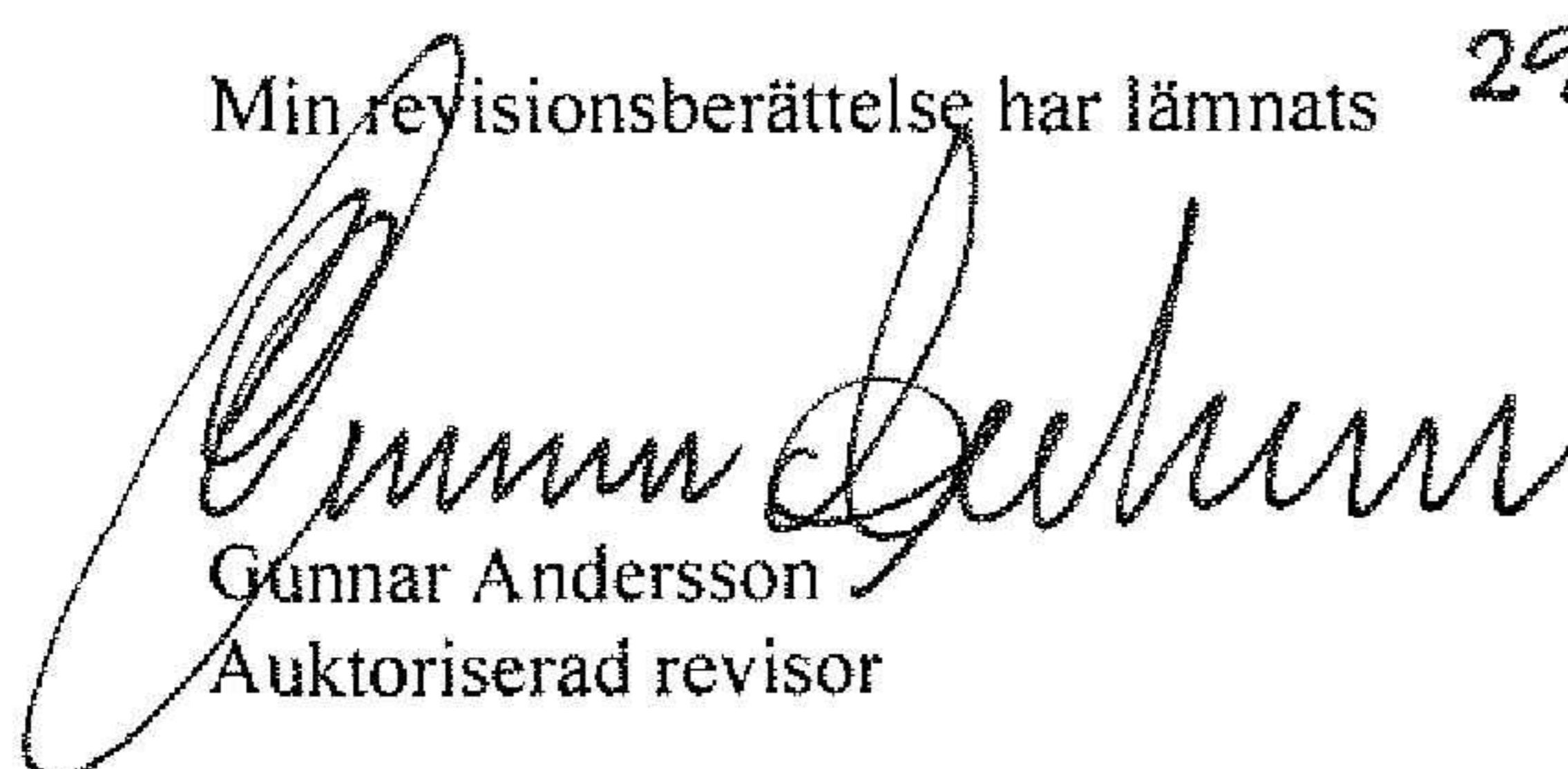


Erik Carlsson
Ordförande



Henrik Carlsson

Min revisionsberättelse har lämnats 29/6 2024



Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hörnebo Fastigheter AB
Org.nr 556180-7925

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hörnebo Fastigheter AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hörnebo Fastigheter ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Hörnebo Fastigheter 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 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 Hörnebo Fastigheter AB för räkenskapsåret 2023 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 Hörnebo Fastigheter 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.

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.

Mariestad den 29 juni 2024

Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor