

Årsredovisning för

Holberg & Nielsen Karlstad AB

556741-3488

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:

Sida

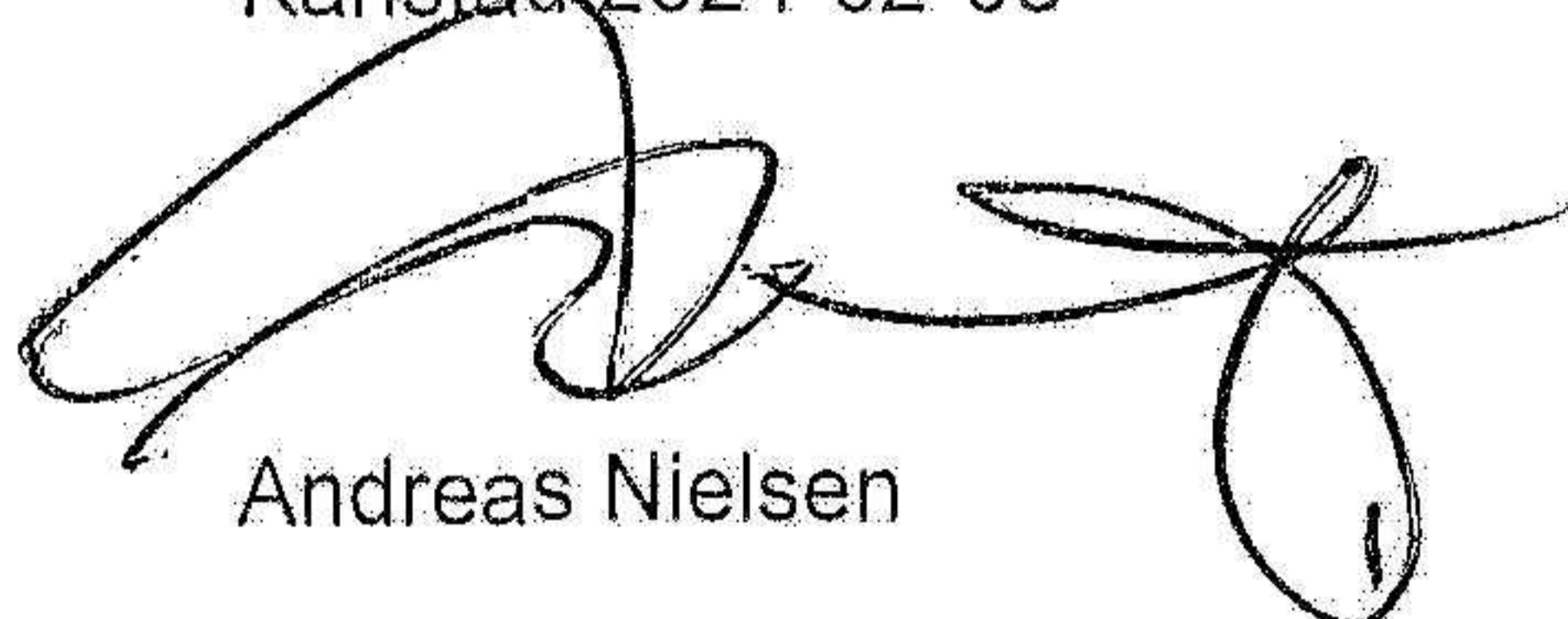
Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-05.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet överensstämmer med originalet och att originalet undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Karlstad 2024-02-05



Andreas Nielsen

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holberg & Nielsen Karlstad AB, 556741-3488, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget som registrerades 2007 bedriver sedan starten frisör- och hudvårdsverksamhet med tillhörande varuförsäljning i Karlstad.

Företaget har sitt säte i Karlstad kommun.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Holberg & Nielsen AB, org.nr: 556867-6257, med säte i Karlstad.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Nettoomsättningen har återhämtat sig efter Coronapandemin, då kunderna har återvänt.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i Tkr 2019/2020
Nettoomsättning	3 686	2 993	2 373	2 314
Resultat efter finansiella poster	112	32	352	-42
Soliditet %	18,3	17,9	17,7	17,2

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000		230 846
Årets resultat			2 395
Belopp vid årets utgång	100 000	-	233 241

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel:

	Belopp i kr 2022-09-01- 2023-08-31
Balanserat resultat	230 846
Årets resultat	2 395
Summa	233 241

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

	2022-09-01- 2023-08-31
Balanseras i ny räkning	233 241
Summa	233 241

Resultaträkning

Belopp i kr

	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 685 928	2 992 630
Övriga rörelseintäkter		-	1 351
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 685 928	2 993 981
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-313 258	-313 275
Övriga externa kostnader		-1 124 056	-1 081 564
Personalkostnader	2	-2 067 129	-1 521 939
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 536	-7 536
Summa rörelsekostnader		-3 511 979	-2 924 314
Rörelseresultat		173 949	69 667
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		176	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-61 732	-37 475
Summa finansiella poster		-61 556	-37 475
Resultat efter finansiella poster		112 393	32 192
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-90 000	-
Förändring av periodiseringsfonder		-	14 700
Summa bokslutsdispositioner		-90 000	14 700
Resultat före skatt		22 393	46 892
Skatter			
Skatt på årets resultat		-19 998	-14 436
Årets resultat		2 395	32 456

2024022303051

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

-

7 536

Summa materiella anläggningstillgångar

-

7 536

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga andelar

4

400 000

400 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

400 000

400 000

Summa anläggningstillgångar

400 000

407 536

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Handelsvaror

358 508

380 976

Summa varulager m.m.

358 508

380 976

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

221 238

49 152

Fordringar hos koncernföretag

750 030

846 148

Övriga fordringar

6 761

38 034

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

65 446

32 449

Summa kortfristiga fordringar

1 043 475

965 783

Kassa och bank

Kassa och bank

20 049

90 662

Summa kassa och bank

20 049

90 662

Summa omsättningstillgångar

1 422 032

1 437 421

SUMMA TILLGÅNGAR

1 822 032

1 844 957

2024022303052

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-08-31

2022-08-31

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

230 846

198 390

Årets resultat

2 395

32 456

Summa fritt eget kapital

233 241

230 846

Summa eget kapital

333 241

330 846

Långfristiga skulder

5

Checkräkningskredit

6,7

230 651

211 077

Övriga skulder till kreditinstitut

536 676

606 672

Summa långfristiga skulder

767 327

817 749

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

69 996

69 996

Förskott från kunder

27 919

23 577

Leverantörsskulder

76 484

107 366

Skatteskulder

-

28 145

Övriga skulder

186 540

113 948

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

360 525

353 330

Summa kortfristiga skulder

721 464

696 362

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 822 032

1 844 957

2024022303053

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Avskrivning

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

	År
Inventarier, verktyg och installationer	5

Definition av nyckeltal

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 balansomslutningen.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	87 680	87 680
Utgående anskaffningsvärden	87 680	87 680
Ingående avskrivningar	-80 144	-72 608
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-7 536	-7 536
Utgående avskrivningar	-87 680	-80 144
Redovisat värde	-	7 536

Not 4 Bostadsrätt

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	400 000	400 000
Utgående anskaffningsvärden	400 000	400 000
Redovisat värde	400 000	400 000

Not 5 Långfristiga skulder

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	256 692	606 672

Not 6 Ställda säkerheter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Företagsinteckningar	400 000	400 000
Andra ställda säkerheter	400 000	400 000
Summa ställda säkerheter	800 000	800 000

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	400 000	400 000
Utnyttjad kredit uppgår till	230 651	245 232

Underskrifter

Karlstad
digital
sign

Andreas Nielsen
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats dag enligt
digital signering

Björn Elfgrén
Godkänd revisor

2024022303056

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Andreas Hölberg Nielsen
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-02-05 16:18:03 GMT+01:00
Transaktions-ID: 525bba2959c54e7c8704608a10349605

Underskrift 2

Namn: Björn Elfgrén
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-02-05 17:13:31 GMT+01:00
Transaktions-ID: d0dfd686d4c04a6f9446ce88b0b1eac0

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holberg & Nielsen Karlstad AB
Org.nr. 556741-3488

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holberg & Nielsen Karlstad AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holberg & Nielsen Karlstad ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Holberg & Nielsen Karlstad 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.


Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas.


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 Karlstad AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31 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 Karlstad 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 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.

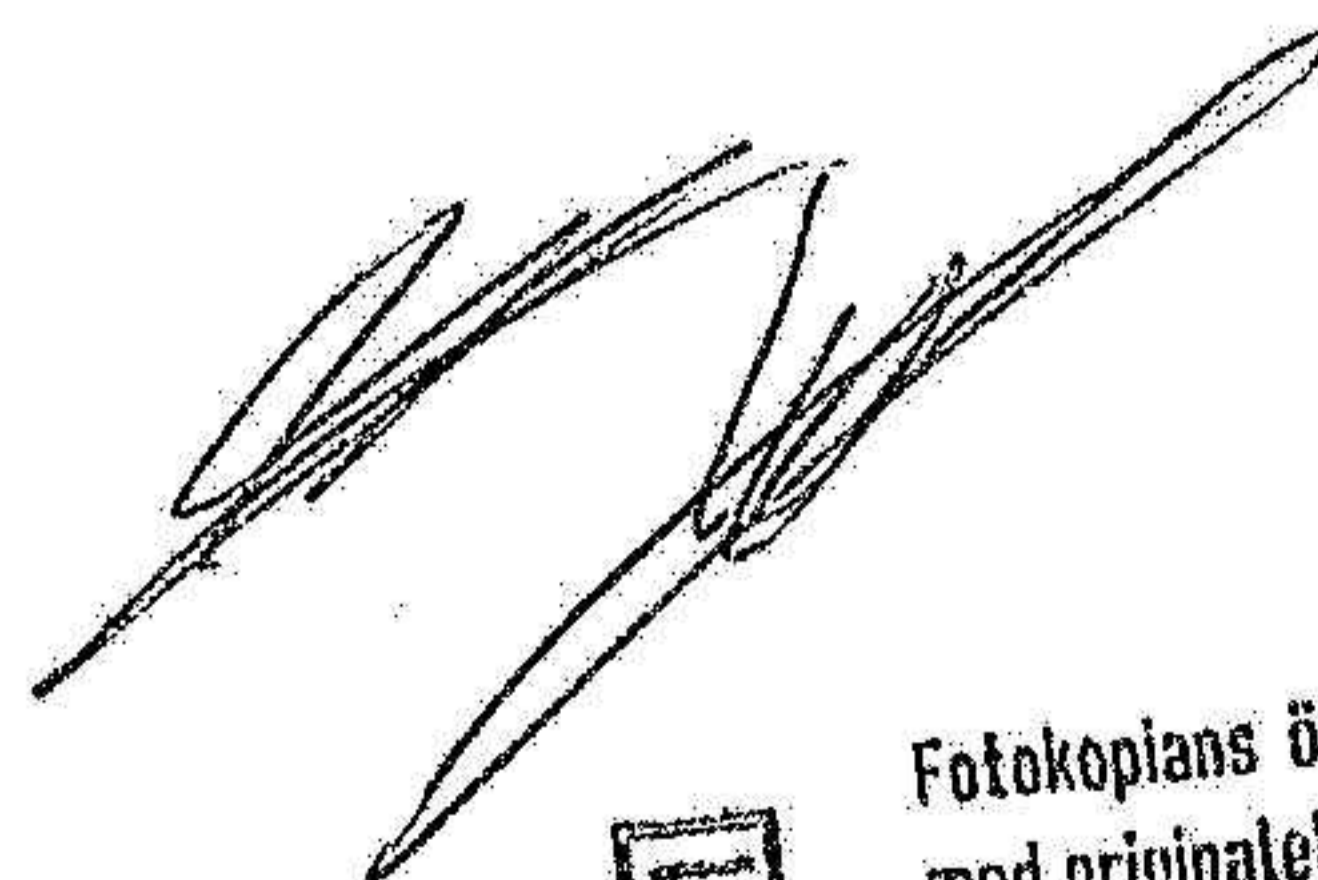
Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Karlstad den 5 februari 2024

Björn Elfgrén
Godkänd revisor



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:
.....

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

2024031211473

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Björn Elfgren
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-02-05 17:06:51 GMT+01:00
Transaktions-ID: bc88c780d54a44d3a8abeba85e784696


Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:
