

Årsredovisning

för

Humlemo AB

556938-6682

Räkenskapsåret

2022-10-01 - 2023-09-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-23.

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:

Björn Persson, Styrelseledamot
2024-02-02

Styrelsen för Humlemo AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att bedriva ekologiskt, miljövänligt och hållbart uppförande och renovering av byggnader, försäljning av byggvaror, konsult- och utbildningstjänster inom bygg, utveckling av byggmetoder samt utveckling och förädling av byggvaror. Bolaget tar även fram och producerar condiments till matlagning.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Humlemo Holding AB, org.nr 559160-0118, med säte i Ljusdal.

Företaget har sitt säte i Ljusdal.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	11 050	10 323	7 218	6 987
Resultat efter finansiella poster	77	438	32	306
Soliditet (%)	24,8	29,4	28,7	32,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	535 228	221 371	806 599
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		221 371	-221 371	0
Årets resultat			54 753	54 753
Belopp vid årets utgång	50 000	756 599	54 753	861 352

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	756 598
årets vinst	54 754
	811 352
disponeras så att i ny räkning överföres	811 352
	811 352

Resultaträkning

	Not	2022-10-01 -2023-09-30	2021-10-01 -2022-09-30
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		11 050 119	10 322 907
Övriga rörelseintäkter		59 020	294 186
Summa rörelseintäkter		11 109 139	10 617 093
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 476 896	-5 511 796
Övriga externa kostnader		-1 749 865	-1 737 962
Personalkostnader	2	-3 711 541	-2 864 154
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-58 841	-56 062
Övriga rörelsekostnader		-27 836	-4 129
Summa rörelsekostnader		-11 024 979	-10 174 103
Rörelseresultat		84 160	442 990
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		160	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 957	-5 046
Summa finansiella poster		-6 797	-5 046
Resultat efter finansiella poster		77 363	437 944
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-41 000	-56 000
Förändring av periodiseringsfonder		48 300	-83 000
Förändring av överavskrivningar		-6 406	0
Summa bokslutsdispositioner		894	-139 000
Resultat före skatt		78 257	298 944
Skatter			
Skatt på årets resultat		-23 503	-77 573
Årets resultat		54 754	221 371

Balansräkning	Not	2023-09-30	2022-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	151 026	202 505
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	93 456	98 418
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		49 505	0
Summa materiella anläggningstillgångar		293 987	300 923
Summa anläggningstillgångar		293 987	300 923
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		185 327	320 442
Summa varulager		185 327	320 442
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 303 105	125 665
Fordringar hos koncernföretag		396 502	402 502
Övriga fordringar		30 982	208 473
Upplupna intäkter		332 181	2 407 853
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		77 001	51 234
Summa kortfristiga fordringar		4 139 771	3 195 727
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 859	1 862
Summa kassa och bank		1 859	1 862
Summa omsättningstillgångar		4 326 957	3 518 031
SUMMA TILLGÅNGAR		4 620 944	3 818 954

Balansräkning

Not

2023-09-30

2022-09-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

756 598

535 227

Årets resultat

54 754

221 371

Summa fritt eget kapital

811 352

756 598

Summa eget kapital

861 352

806 598

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

305 900

354 200

Ackumulerade överavskrivningar

50 000

43 594

Summa obeskattade reserver

355 900

397 794

Långfristiga skulder

Övriga skulder

424 975

706 291

Summa långfristiga skulder

424 975

706 291

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

5

10 320

21 721

Leverantörsskulder

1 353 868

1 156 630

Övriga skulder

901 312

125 611

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

713 217

604 309

Summa kortfristiga skulder

2 978 717

1 908 271

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 620 944

3 818 954

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-10-01 -2023-09-30	2021-10-01 -2022-09-30
Medelantalet anställda	9	7

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	915 629	843 416
Inköp	30 000	109 610
Försäljningar/utrangeringar	-276 500	-37 397
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	669 129	915 629
Ingående avskrivningar	-713 124	-695 286
Försäljningar/utrangeringar	248 900	37 397
Årets avskrivningar	-53 879	-55 235
Utgående ackumulerade avskrivningar	-518 103	-713 124
Utgående redovisat värde	151 026	202 505

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	99 245	0
Inköp	0	99 245
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	99 245	99 245
Ingående avskrivningar	-827	0
Årets avskrivningar	-4 962	-827
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 789	-827
Utgående redovisat värde	93 456	98 418

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-09-30	2022-09-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	200 000	200 000
Utnyttjad kredit uppgår till	10 320	21 721

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-09-30	2022-09-30
Företagsinteckning	500 000	500 000
	500 000	500 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Järvsö

Björn Persson
Björn Persson

2024-01-22

Staffan Persson
Staffan Persson
Ordförande
2024-01-23

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-01-23

Emma Johansson
Emma Johansson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Humlemo AB
Org.nr 556938-6682

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Humlemo AB för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Humlemo ABs finansiella ställning per den 2023-09-30 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 Humlemo 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 Humlebo AB för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30 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 Humlebo 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 förtlöpa 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.

Stockholm, 2024-01-23

Emma Johansson

Emma Johansson
Auktoriserad revisor

Humlebo AB, Org.nr 556938-6682