

ÅRSREDOVISNING

för

Fastighets AB Nept

Org.nr. 556761-4507

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	1
- resultaträkning	2
- balansräkning	3
- noter	5
- underskrifter	6

Undertecknad styrelseledamot i Fastighets AB Nept intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 6 november 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Helsingborg 2024-11-06

Peter Larsson

ÅRSREDOVISNING

för

Fastighets AB Nept

Org.nr. 556761-4507

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	1
- resultaträkning	2
- balansräkning	3
- noter	5
- underskrifter	6 

Årsredovisning för tiden 2023-07-01--2024-06-30.

Styrelsen för Fastighetsaktiebolaget Nept får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**Ägandeförhållande**

Fastighetsaktiebolaget Nept är ett helägt dotterbolag till Hälsingborgs Ram & Konsthandel AB (556073-9137) båda med säte i Helsingborg, Helsingborgs kommun

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av fastighetsförvaltning.

Årssammanställning	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Nettoomsättning	2 319 604	2 188 578	2 171 622	2 004 824	1 928 244
Rörelseresultat	977 493	799 202	951 016	138 757	540 669
Resultat efter finansiella poster	289 935	339 527	756 934	-99 547	297 139
Balansomslutning	21 009 224	21 402 988	21 767 273	22 095 387	22 517 874
Soliditet	39,34%	39,14%	39,24%	39,28%	39,15%

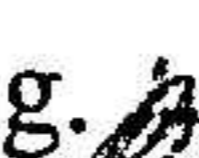
Eget kapital	Uppskrivning Balanserat			Årets resultat
	<u>Aktiekapital</u>	<u>fond</u>	<u>resultat</u>	
Ingående balans	100 000	8 187 400	253 007	-163 623
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman			-163 623	163 623
Förskjutning uppskrivningsfond		-137 600	137 600	
Årets resultat				-112 365
Utgående balans	100 000	8 049 800	226 984	-112 365

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	226 984
Årets resultat, kronor	<u>-112 365</u>
	114 619

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att 114.619 kr balanseras i ny räkning.

Beträffande resultatet av bolagets verksamhet för räkenskapsåret och ställning per 2024-06-30 hänvisas till efterföljande resultat och balansräkning. 

Resultaträkning för tiden	2023-07-01 - 2024-06-30	2022-07-01 - 2023-06-30
<u>Rörelseintäkter</u>		
Hysesintäkter	2 319 604	2 188 578
Övrig intäkt	0	0
Fakturerade kostnader	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa rörelseintäkter	2 319 604	2 188 578
<u>Rörelsens kostnader</u>		
Fastighets kostnader	-977 055	-1 015 155
Övriga externa kostnader	-36 317	-48 355
Avskrivningar av anläggningstillgångar	<u>-328 739</u>	<u>-325 866</u>
Summa rörelsekostnader	-1 342 111	-1 389 376
Rörelseresultat	977 493	799 202
<u>Finansiella poster</u>		
Ränteintäkter	218	93
Räntekostnader	<u>-687 776</u>	<u>-459 768</u>
Summa finansiella poster	-687 558	-459 675
Rörelseresultat efter finansiella poster	289 935	339 527
<u>Bokslutsdispositioner</u>		
Lämnade koncernbidrag	<u>-402 300</u>	<u>-503 150</u>
Summa bokslutsdispositioner	-402 300	-503 150
Resultat före skatt	-112 365	-163 623
Skatt på årets resultat	0	0
Årets resultat	-112 365	-163 623

Balansräkning per 2024-06-30 2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar:

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	Not 2		
Byggnader och mark		17 457 915	17 558 169
Pågående nyanläggning		573 053	263 235
Inventarier		48 138	65 398
Summa materiella anläggningstillgångar		18 079 106	17 886 802

<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i kommanditbolag	Not 3	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar			

Summa anläggningstillgångar		18 079 106	17 886 802
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar:

<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		9 284	0
Fordran hos koncernbolag		2 752 811	2 534 810
Övriga fordringar		17 718	7 736
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		10 228	7 797
Summa kortfristiga fordringar		2 790 041	2 550 343

Kassa och bank		140 077	965 843
----------------	--	---------	---------

Summa omsättningstillgångar		2 930 118	3 516 186
------------------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		21 009 224	21 402 988
-------------------------	--	-------------------	-------------------

Fastighetsaktiebolaget Nept

Orgnr: 556761-4507

202411107879

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2024-06-30	2023-06-30
<i>Eget kapital:</i>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Uppskrivningsfond	<u>8 049 800</u>	<u>8 187 400</u>
Summa bundet eget kapital	8 149 800	8 287 400
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	226 984	253 007
Årets resultat	<u>-112 365</u>	<u>-163 623</u>
Summa fritt eget kapital	114 619	89 384
Summa eget kapital	8 264 419	8 376 784
<i>Långfristiga skulder</i>	Not 4	
Skulder till kreditinstitut	<u>12 155 000</u>	<u>12 415 000</u>
Summa långfristiga skulder	12 155 000	12 415 000
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Skulder till kreditinstitut	260 000	260 000
Leverantörsskulder	78 500	88 873
Skatteskuld	0	8
Övriga skulder	0	17 364
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>251 305</u>	<u>244 959</u>
Summa kortfristiga skulder	589 805	611 204
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	21 009 224	21 402 988

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 -Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Avskrivningar på anläggningstillgångar

Maskiner och inventarier	10-20%
Markanläggningar	5%
Byggnader	2%

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt)
i procent av balansomslutningen.

Not 2- Anläggningar

<u>Byggnader och mark</u>	<u>2024-06-30</u>	<u>2023-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärde	11 454 220	10 926 444
Årets anskaffning	211 225	527 776
Avyttring	0	0
Utgående anskaffningsvärde	11 665 445	11 454 220
Ingående avskrivning	-2 083 451	-1 920 128
Årets avskrivningar	-173 879	-163 323
Utgående ack. avskrivningar	-2 257 330	-2 083 451
Ingående uppskrivning	8 187 400	8 325 000
Årets avskrivningar	-137 600	-137 600
Utgående uppskrivning	8 049 800	8 187 400
Redovisat värde	17 457 915	17 558 169
<u>Inventarier, verktyg och installationer</u>	<u>2024-06-30</u>	<u>2023-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	249 432	249 432
Årets anskaffning	0	0
Utgående anskaffningsvärden	249 432	249 432
Ingående avskrivningar	-184 034	-159 091
Årets avskrivningar	-17 260	-24 943
Utgående ack. avskrivningar	-201 294	-184 034
Redovisat värde	48 138	65 398

202411107881

Pågående nyanläggningar och förskott	<u>2024-06-30</u>	<u>2023-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	263 235	255 499
Årets avyttring	0	0
Årets anskaffning	<u>309 818</u>	<u>7 736</u>
Utgående anskaffningsvärden	573 053	263 235
Redovisat värde	573 053	263 235

Not 3 - Andel i koncernbolag	<u>2024-06-30</u>	<u>2022-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärde	0	0
Årets avyttring	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående anskaffningsvärde	0	0

Not 4 - Långfristiga skulder

Del av långfristiga skulderna som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen uppgår till 11.115.000 kr (11 375 000) kr.

Not 5 - Ställda säkerheter

Pantbrev i fastigheten Neptunus 12 Helsingborg på 16.100.000 kr (16.100.000 kr)

Helsingborg 2024-10-31

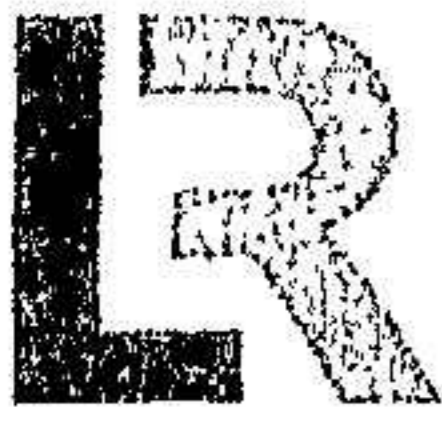


Peter Larsson

Min revisionsberättelse har avgivits 2024-10-31



Rickard Julin
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Fastighets AB Nept
Org.nr. 556761-4507

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fastighets AB Nept för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fastighets AB Nepts finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 Fastighets AB Nept 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 Fastighets AB Nept för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Fastighets AB Nept 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 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:

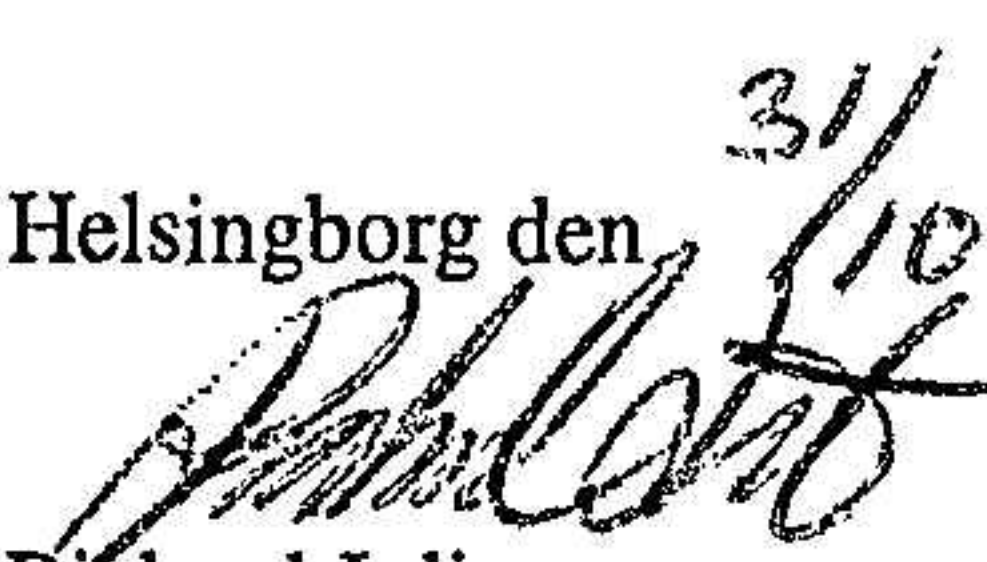
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Helsingborg den 31/10 2024


Rickard Julin

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

