

Årsredovisning för

Hergla Fastighetsbolag AB

556611-8443

Räkenskapsåret


2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hergla Fastighetsbolag AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Malmö 2024-06-28



Moncef Boukef
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Hergla Fastighetsbolag AB, 556611-8443 får härmed avge årsredovisning för 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget med säte i Vellinge bedriver fastighetsförvaltning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	3 000 000	3 700 003	2 299 999	2 300 001
Resultat efter finansiella poster	1 763 151	769 051	774 718	2 037 210
Soliditet, %	50	43	43	43

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	20 000	507 938	745 388
Utdelning			-800 000	
Omföring av föreg års vinst			745 388	-745 388
Årets resultat				1 296 632
Vid årets slut	100 000	20 000	453 326	1 296 632

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	453 326
årets resultat	1 296 632
Totalt	1 749 958
disponeras för	
utdelning, [1 000 aktier * 1 000 kr per aktie]	1 000 000
balanseras i ny räkning	749 958
Summa	1 749 958

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

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>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		3 000 000	3 700 003
Övriga rörelseintäkter		41 380	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		3 041 380	3 700 003
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-945 054	-2 657 249
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	-210 094	-210 094
Summa rörelsekostnader		-1 155 148	-2 867 343
Rörelseresultat		1 886 232	832 660
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 238	150
Räntekostnader och liknande resultatposter		-124 319	-63 759
Summa finansiella poster		-123 081	-63 609
Resultat efter finansiella poster		1 763 151	769 051
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-115 236	174 000
Summa bokslutsdispositioner		-115 236	174 000
Resultat före skatt		1 647 915	943 051
Skatter			
Skatt på årets resultat		-351 283	-197 663
Årets resultat		1 296 632	745 388

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	2 997 969	3 208 063
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		2 997 969	3 208 063
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	100 000	100 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		100 000	100 000
Summa anläggningstillgångar		3 097 969	3 308 063
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		358 916	382 194
Övriga fordringar		110 540	229 743
Summa kortfristiga fordringar		469 456	611 937
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 017 638	1 212 093
Summa kassa och bank		2 017 638	1 212 093
Summa omsättningstillgångar		2 487 094	1 824 030
SUMMA TILLGÅNGAR		5 585 063	5 132 093

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		453 326	507 938
Årets resultat		1 296 632	745 388
Summa fritt eget kapital		1 749 958	1 253 326
Summa eget kapital		1 869 958	1 373 326
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	6	1 184 990	1 069 754
Summa obeskattade reserver		1 184 990	1 069 754
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	2 150 000	2 390 000
Summa långfristiga skulder		2 150 000	2 390 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	240 000	240 000
Leverantörsskulder		0	14 124
Skatteskulder		95 225	0
Övriga skulder		9 889	9 889
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		35 001	35 000
Summa kortfristiga skulder		380 115	299 013
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 585 063	5 132 093

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats.

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	3
-Markanläggningar	5
-Inventarier, verktyg och installationer	20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Koncernuppgifter

Företaget som utgör moderbolag för en koncern med dotterbolaget enligt not 7, upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna i Årsredovisningslagen 7 kap 3 §. Bolaget har fakturerat dotterbolaget lokalhyran med 3 000 000 (3 700 000) under räkenskapsåret.

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Byggnader och mark	210 094	210 094
Summa	210 094	210 094

Not 3 Byggnader och mark

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	6 456 442	6 456 442
	6 456 442	6 456 442
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-3 248 379	-3 038 285
-Årets avskrivning enligt plan	-210 094	-210 094
	-3 458 473	-3 248 379
Redovisat värde vid årets slut	2 997 969	3 208 063

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	187 213	187 213
	187 213	187 213
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-187 213	-187 213
	-187 213	-187 213
Redovisat värde vid årets slut	0	0

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	100 000	100 000
Redovisat värde vid årets slut	100 000	100 000

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Boukefs Privatskola AB, 556715-5527, Malmö	1 000	100	100 000
			100 000

Not 6 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	0	384 764
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	230 000	230 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	260 000	260 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	194 990	194 990
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	500 000	0
	1 184 990	1 069 754

Not 7 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	240 000	240 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	960 000	960 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	1 190 000	1 430 000
	2 390 000	2 630 000

Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	6 090 000	6 090 000
	6 090 000	6 090 000

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckning	6 090 000	6 090 000
Andra ställda säkerheter	100 000	100 000
Summa ställda säkerheter	6 190 000	6 190 000

Eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser	Inga	Inga
----------------------	------	------

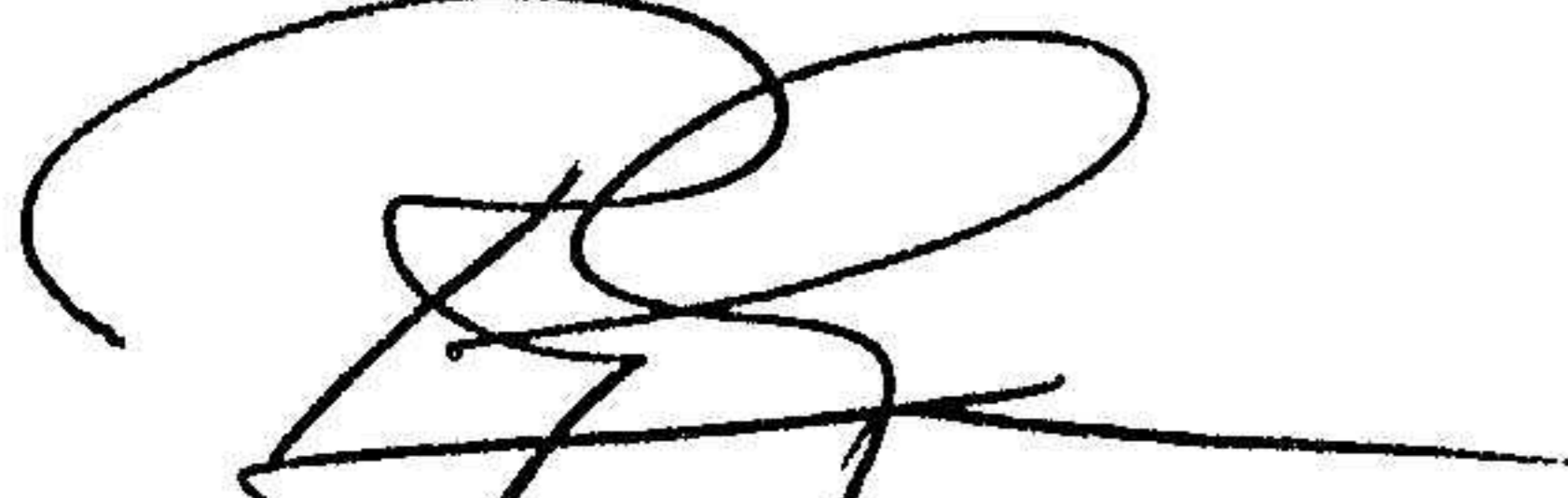
Underskrifter

Malmö 2024-06-28



Moncef Boukef
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024



Ronny Gummesson
Auktoriserad revisor

2024070321912

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hergla Fastighetsbolag AB, org.nr 556611-8443

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hergla Fastighetsbolag AB för år 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hergla Fastighetsbolag 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Hergla Fastighetsbolag 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 de 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. De 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 revisionsssed 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:

- 41613040702
- 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 Hergla Fastighetsbolag AB för år 2023-01-01 - 2023-12-31 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 Hergla Fastighetsbolag 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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Malmö den 28 juni 2024


Ronny Gummesson

Auktoriserad revisor