

Årsredovisning för
Holberg & Nielsen AB

556867-6257

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-13.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Andreas Nielsen
Styrelseledamot

2024-12-13

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holberg & Nielsen AB, 556867-6257, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Karlstad, som bildades 2011, bedriver sedan starten frisörs- och skönhetssalong genom dess dotterbolag, samt försäljning av härvårdsprodukter. Bolaget är moderbolag till fem andra aktiebolag, varav tre bedriver den aktuella verksamheten i Karlstad och Charlottenberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Dotterbolaget Holberg & Nielsen Töcksfors AB har per 231231 sålt inventarier och verksamheten till utomstående. Bolaget finns kvar men har under året endast dragits med kostnader som påverkat koncernen negativt. Tanken är att bolaget ska avslutas helt och att det kommer påverka koncernens resultat positivt nästa räkenskapsår.

Bolaget visar ett förbrukat aktiekapital, vilket delvis beror på Töcksfors och nedskrivningen av fordran hos den samma. Som Not 5 visar finns i koncernen ett totalt positivt eget kapital, och även en kraftig förbättring från föregående år.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i Tkr 2020/2021
Nettoomsättning	422	420	420	463
Resultat efter finansiella poster	-816	-451	-1 218	-243
Soliditet %	-18,1	-28,3	-8,9	33,6

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	-241 909	-232 931
Balanseras i ny räkning		-232 931	232 931
Årets resultat			129 374
Belopp vid årets utgång	50 000	-474 840	129 374

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	-474 840
Årets resultat	129 374
Summa	-345 466
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	-345 466
Summa	-345 466

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		421 871	419 995
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		421 871	419 995
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		0	-206
Övriga externa kostnader	2	-285 046	-172 942
Personalkostnader	3	-787 095	-697 243
Summa rörelsekostnader		-1 072 141	-870 391
Rörelseresultat		-650 270	-450 396
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		107	9
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-164 422	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-1 041	-365
Summa finansiella poster		-165 356	-356
Resultat efter finansiella poster		-815 626	-450 752
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		945 000	420 000
Lämnade koncernbidrag		0	-270 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	67 821
Summa bokslutsdispositioner		945 000	217 821
Resultat före skatt		129 374	-232 931
Årets resultat		129 374	-232 931

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	599 001	599 001
Summa finansiella anläggningstillgångar		599 001	599 001
Summa anläggningstillgångar		599 001	599 001
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		984 452	892 452
Övriga fordringar		13 200	-16 836
Summa kortfristiga fordringar		997 652	875 616
Kassa och bank			
Kassa och bank		34 120	28 870
Summa kassa och bank		34 120	28 870
Summa omsättningstillgångar		1 031 772	904 486
SUMMA TILLGÅNGAR		1 630 773	1 503 487

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
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		-474 840	-241 909
Årets resultat		129 374	-232 931
Summa fritt eget kapital		-345 466	-474 840
Summa eget kapital		-295 466	-424 840
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		9 557	4 875
Skulder till koncernföretag		1 851 141	1 805 819
Övriga skulder		36 251	80 364
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		29 290	37 269
Summa kortfristiga skulder		1 926 239	1 928 327
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 630 773	1 503 487

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Not 2 Ersättningar till revisorer

<i>Revisor och revisionsföretag</i>	<i>Typ av uppdrag</i>	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Björn Elfgrén	Revisionsuppdrag	27 125	12 000
Summa		27 125	12 000

Not 3 Medelantalet anställda

	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Medelantalet anställda	1	1

Not 4 Exceptionella intäkter och kostnader

Exceptionella kostnader

<i>Benämning på exceptionell kostnad</i>	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Nedskrivning av fordran på dotterbolaget Holberg & Nielsen Töcksfors AB	164 422	

Kommentar till not

Dottern Töcksfors AB har haft i princip ingen verksamhet alls under året förutom ett par avtal som fortsatt löpa och betalats av och nu är tanken att det helt ska avvecklas under 2025, därför togs beslutet att redan nu göra nedskrivning av den fordran moderbolaget hade. Detta resulterar i en kostnad för moderbolaget.

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Räntekostnader och liknande resultatposter	1 041	365

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	599 001	599 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		1
Utgående anskaffningsvärden	599 001	599 001
Redovisat värde	599 001	599 001

Innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	Org.nr	Säte	Antal andelar	Eget kapital	Årets resultat	Rösträttsandel %	Redovisat värde
Holberg & Nielsen Charlottenberg AB	556703-8186	Karlstad	1 000	234 613	9 672	100	100 000
Holberg & Nielsen Hair & Style AB	559165-2275	Karlstad	500	297 478	8 931	100	50 000
Holberg & Nielsen Karlstad AB	556741-3488	Karlstad	1 000	333 241	7 045	100	100 000
Holberg & Nielsen Properties AB	556660-8393	Karlstad	1 000	246 139	-52 944	100	100 000
Holberg & Nielsen Töcksfors AB	559330-0238	Karlstad	1 000	24 726	21 712	100	25 000

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	892 452	892 452
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	256 422	
Bortskrivna fordringar	-164 422	
Utgående anskaffningsvärden	984 452	892 452
Redovisat värde	984 452	892 452

Kommentar till not

Ch 220 000 kb
BV 450 000 kb
KD 275 000 kb

Not 8 Eventualförpliktelser

	2024-08-31	2023-08-31
Eventualförpliktelser	1 336 676	200 000

Underskrifter

Karlstad

Andreas Nielsen
Andreas Nielsen
Styrelseordförande

2024-12-13

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-13

Björn Elfgrén
Björn Elfgrén
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holberg & Nielsen AB
Org.nr. 556867-6257

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holberg & Nielsen AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holberg & Nielsen ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Holberg & Nielsen 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 Holberg & Nielsen AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31 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 Holberg & Nielsen AB 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.

Anmärkning

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

Karlstad den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Björn Elfgrén
Godkänd revisor

Verifikation av digital signering

För transaktion a8d1c9ae-6225-402b-8814-79b4c30d2df3

Nedan framgår verifikat för signering av dokument RB 2023-2024 556867-6257 (Holberg & Nielsen AB) via signeringstjänsten WeSign.

Information om signering

Signering initierades 2024-12-13 och slutfördes genom att alla parter signerat **2024-12-13**.

Elfgren, Olof Björn Christer

bjorn@warmare.se



BankID returnerade
personnamnet "BJÖRN
ELFGREN"

Signerat: 2024-12-13

Verifierad av



Förklaring. Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.se/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifieringen.