

# ÅRSREDOVISNING

för

**Hersby Bygg AB**

Org.nr. 556138-8074

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Hersby Bygg AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 29 maj 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Lidingö 2024-05-29

George Rothstein

# ÅRSREDOVISNING

för

**Hersby Bygg AB**

Org.nr. 556138-8074

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

# Hersby Bygg AB

Org.nr. 556138-8074

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver byggverksamhet innefattande reparation, ombyggnad samt nybyggnad.

Företagets säte är Stockholms län, Lidingö kommun.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	13 431 178	11 347 987	6 915 875	12 788 110
Resultat efter finansiella poster	-1 907 379	-822 286	81 458	903 316
Soliditet (%)	17,69	55,22	68,25	47,15

Definitioner av nyckeltal, se noter

### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	1 882 578	183 826	2 166 404
Balanseras i ny räkning		183 826	-183 826	0
Årets resultat			-1 527 379	-1 527 379
Belopp vid årets utgång	100 000	2 066 404	-1 527 379	639 025

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat 2 066 404

Årets resultat -1 527 379

539 025

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning 539 025

539 025

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

# Hersby Bygg AB

Org.nr. 556138-8074

## RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		13 431 178	11 347 987
Övriga rörelseintäkter		47 400	113 852
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>13 478 578</u>	<u>11 461 839</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-3 385 980	-3 555 752
Övriga externa kostnader		-1 704 504	-1 714 110
Personalkostnader	2	-10 202 240	-6 947 821
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 623	-23 032
Övriga rörelsekostnader		0	-42 500
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-15 310 347</u>	<u>-12 283 215</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-1 831 769	-821 376
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		210	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-70 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 820	-910
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>-75 610</u>	<u>-910</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-1 907 379	-822 286
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		380 000	550 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	525 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<u>380 000</u>	<u>1 075 000</u>
<b>Resultat före skatt</b>		-1 527 379	252 714
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		0	-68 888
<b>Årets resultat</b>		<u>-1 527 379</u>	<u>183 826</u>

2024071721841

**Hersby Bygg AB**

Org.nr. 556138-8074

**BALANSRÄKNING**

2023-12-31

2022-12-31

**TILLGÅNGAR**

Not

**Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Inventarier, verktyg och installationer

3

17 624

35 247

**Summa materiella anläggningstillgångar**

17 624

35 247

**Summa anläggningstillgångar**

17 624

35 247

**Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

1 949 769

2 176 079

Fordringar hos koncernföretag

597 350

630 462

Övriga fordringar

300 409

145 893

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

556 877

264 524

**Summa kortfristiga fordringar**

3 404 405

3 216 958

**Kassa och bank**

Kassa och bank

188 584

1 078 574

**Summa kassa och bank**

188 584

1 078 574

**Summa omsättningstillgångar**

3 592 989

4 295 532

**SUMMA TILLGÅNGAR**

3 610 613

4 330 779

2024071721842

**Hersby Bygg AB**

Org.nr. 556138-8074

**BALANSRÄKNING****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

2 066 404

1 882 578

Årets resultat

-1 527 379

183 826

Summa fritt eget kapital

539 025

2 066 404

Summa eget kapital

639 025

2 166 404

**Långfristiga skulder**

Skulder till koncernföretag

1 242 320

922 778

Summa långfristiga skulder

1 242 320

922 778

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

428 751

174 435

Övriga skulder

801 102

731 083

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

499 415

336 079

Summa kortfristiga skulder

1 729 268

1 241 597

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****3 610 613****4 330 779**

Not

2023-12-31

2022-12-31

2024071721843

4

**NOTER****Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

*Materiella anläggningstillgångar*

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Inventarier, verktyg och installationer

5

**Noter till resultaträkningen****Not 2 Personal****2023****2022**

*Medelantal anställda*

Medelantal anställda män

19,00

14,00

19,00

14,00

*Löner, ersättningar m.m.*

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Löner och ersättningar

7 256 936

4 949 918

Sociala kostnader

2 776 245

1 895 127

Summa

10 033 181

6 845 045

**Noter till balansräkningen****Not 3 Inventarier, verktyg och installationer****2023-12-31****2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärden

115 159

115 159

Utgående anskaffningsvärden

115 159

115 159

Ingående avskrivningar

-79 912

-56 880

Årets avskrivningar

-17 623

-23 032

Utgående avskrivningar

-97 535

-79 912

Redovisat värde

17 624

35 247

**Not 4 Långfristiga skulder****2023-12-31****2022-12-31**

Förfaller senare än 5 år

1 242 320

922 778

1 242 320

922 778

# Hersby Bygg AB

Org.nr. 556138-8074

## NOTER

### Övriga noter

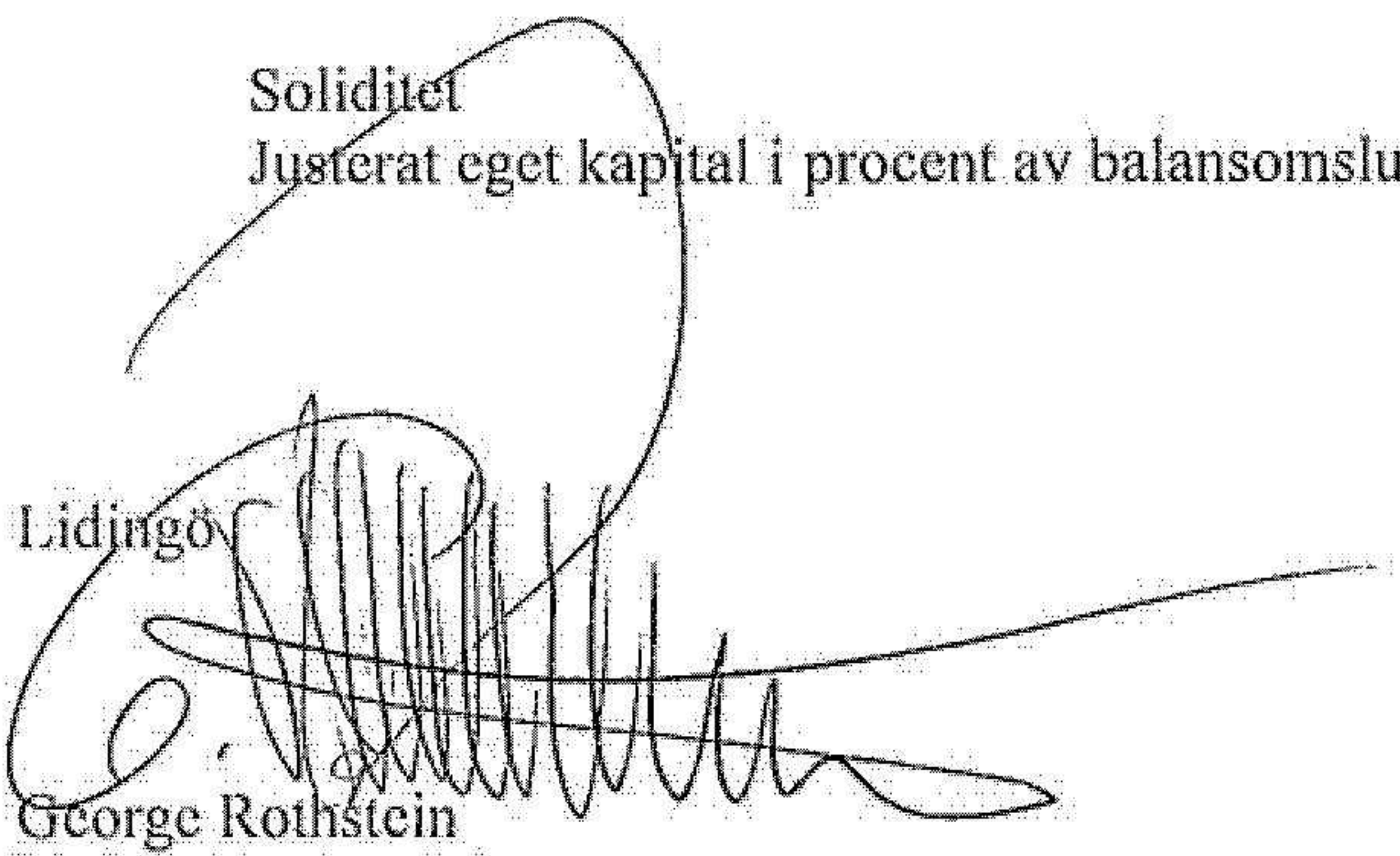
#### Not 5 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Svepol Invest AB, org nr 556502-2067, säte i Stockholms län, Lidingö kommun.

#### Not 6 Definition av nyckeltal

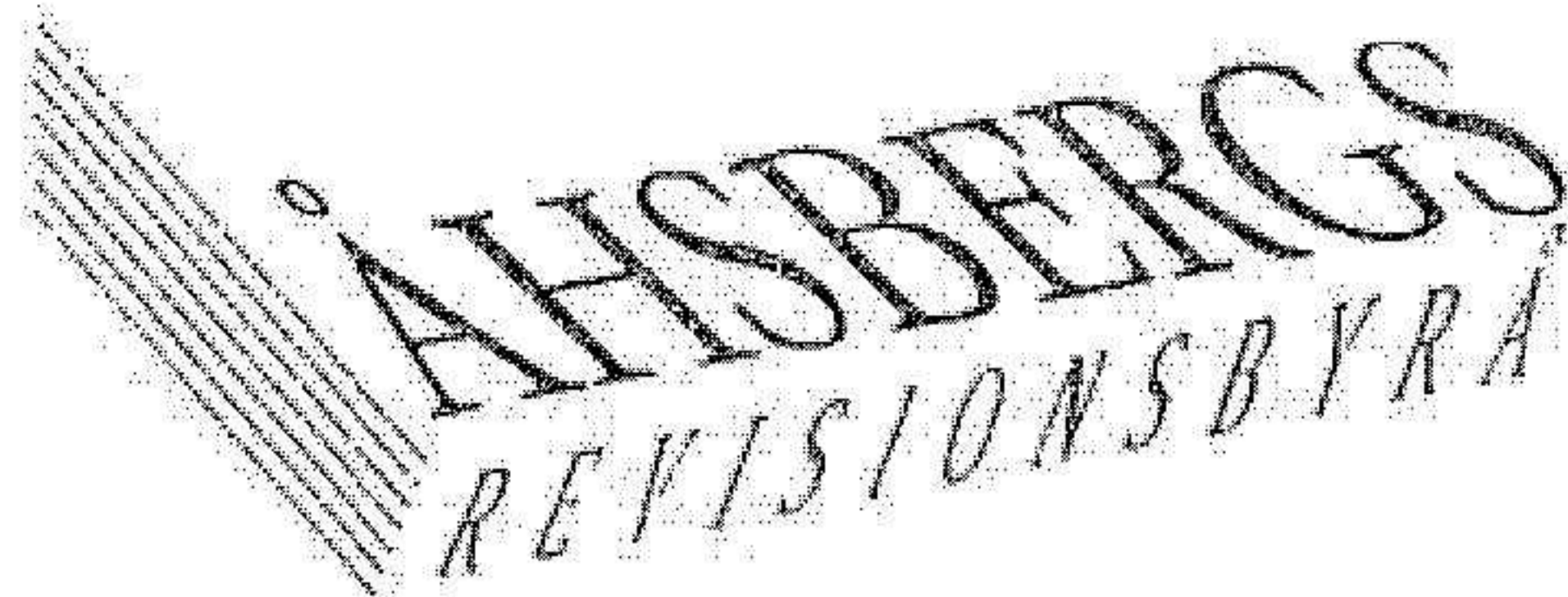
Soliditet  
Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Lidingö

  
George Rothstein  
Verkställande direktör  
2024-05-29

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 maj 2024.

  
Eric Ahsberg  
Auktoriserad revisor / Medlem i Far



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Hersby Bygg AB

Org.nr. 556138-8074

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hersby Bygg AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hersby Bygg 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Hersby Bygg 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.

#### *Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift*

Vid tiden för påtecknandet har bolagets egna kapital förbrukats. Detta förhållande tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Hersby Bygg AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören 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 Hersby Bygg 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 och verkställande direktörens 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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*

Vid fyra tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Nacka den 29 maj 2024

  
Eric Ahsberg

Auktoriserad revisor / Medlem i Far