

Årsredovisning för  
**Holberg & Nielsen Karlstad AB**

556741-3488

Räkenskapsåret  
**2021-09-01 - 2022-08-31**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

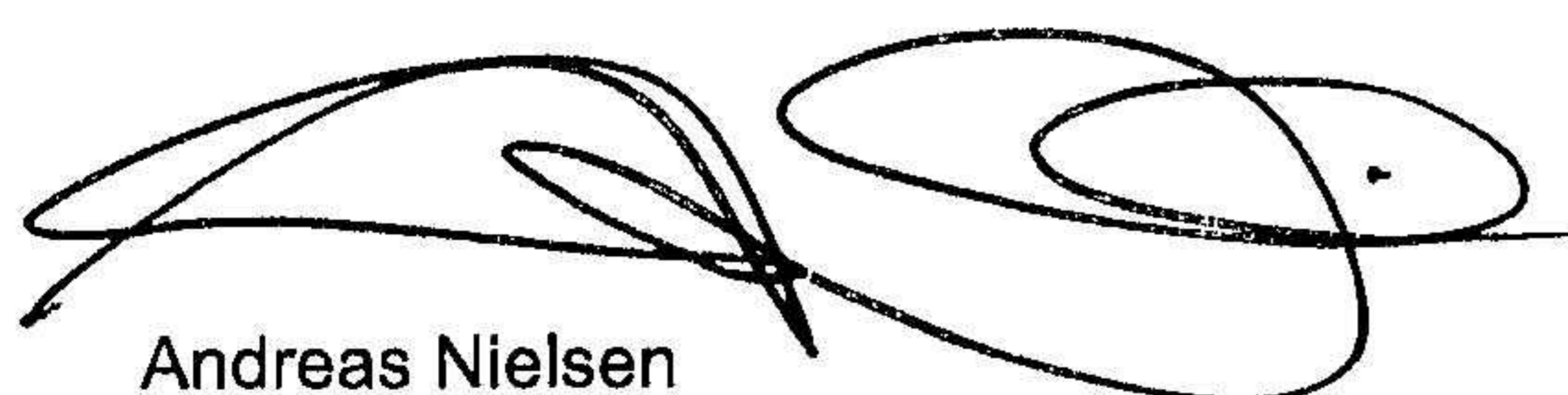
**Innehållsförteckning:** **Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-28.  
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.  
Jag intygar att innehållet överensstämmer med originalet och att originalet undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Karlstad 2023-02-28



Andreas Nielsen

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holberg & Nielsen Karlstad AB, 556741-3488, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget som registrerades 2007 bedriver sedan starten frisör- och hudvårdsverksamhet med tillhörande varuförsäljning i Karlstad.

Företaget har sitt säte i Karlstad kommun.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Holberg & Nielsen AB, org.nr: 556867-6257, med säte i Karlstad.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Nettoomsättningen har återhämtat sig efter Coronapandemin, då kunderna har återvänt.

#### Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i Tkr 2018/2019
Nettoomsättning	2 993	2 373	2 314	2 609
Resultat efter finansiella poster	32	352	-42	1
Soliditet %	17,9	17,7	17,2	18

#### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	190 541	7 849
Balanseras i ny räkning		7 849	-7 849
Årets resultat			32 456
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>198 390</b>	<b>32 456</b>

#### Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel:

	Belopp i kr
	2021-09-01- 2022-08-31
Balanserat resultat	198 390
Årets resultat	32 456
<b>Summa</b>	<b>230 846</b>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

	2021-09-01- 2022-08-31
Balanseras i ny räkning	230 846
<b>Summa</b>	<b>230 846</b>

BE

## Resultaträkning

Belopp i kr

	Not	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		2 992 630	2 372 905
Övriga rörelseintäkter		1 351	228 204
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>2 993 981</b>	<b>2 601 109</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-313 275	-134 605
Övriga externa kostnader		-1 081 564	-632 315
Personalkostnader	2	-1 521 939	-1 434 671
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 536	-7 536
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-2 924 314</b>	<b>-2 209 127</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>69 667</b>	<b>391 982</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-37 475	-40 033
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-37 475</b>	<b>-40 033</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>32 192</b>	<b>351 949</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-	-340 000
Förändring av periodiseringsfonder		14 700	-
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>14 700</b>	<b>-340 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>46 892</b>	<b>11 949</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-14 436	-4 100
<b>Årets resultat</b>		<b>32 456</b>	<b>7 849</b>

*R*

2023031506645

## Balansräkning

Belopp i kr

Not

2022-08-31

2021-08-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

7 536

15 072

**Summa materiella anläggningstillgångar**

**7 536**

**15 072**

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga andelar

4

400 000

400 000

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**400 000**

**400 000**

**Summa anläggningstillgångar**

**407 536**

**415 072**

#### Omsättningstillgångar

##### Varulager m.m.

Handelsvaror

380 976

435 405

**Summa varulager m.m.**

**380 976**

**435 405**

##### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

49 152

29 393

Fordringar hos koncernföretag

846 148

657 114

Övriga fordringar

38 034

50 666

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

32 449

21 849

**Summa kortfristiga fordringar**

**965 783**

**759 022**

##### Kassa och bank

Kassa och bank

90 662

138 330

**Summa kassa och bank**

**90 662**

**138 330**

**Summa omsättningstillgångar**

**1 437 421**

**1 332 757**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**1 844 957**

**1 747 829**

*26*

2023031506646

## Balansräkning

Belopp i kr

Not

2022-08-31

2021-08-31

### 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

198 390

190 541

Årets resultat

32 456

7 849

#### Summa fritt eget kapital

230 846

198 390

#### Summa eget kapital

330 846

298 390

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

-

14 700

#### Summa obeskattade reserver

-

14 700

#### Långfristiga skulder

5

Checkräkningskredit

7

211 077

245 232

Övriga skulder till kreditinstitut

606 672

700 000

#### Summa långfristiga skulder

817 749

945 232

#### Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

69 996

-

Förskott från kunder

23 577

25 577

Leverantörsskulder

107 366

66 651

Skatteskulder

28 145

25 601

Övriga skulder

113 948

115 772

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

353 330

255 906

#### Summa kortfristiga skulder

696 362

489 507

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6

1 844 957

1 747 829

BE

2023031506647

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

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

#### Avskrivning

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

#### Materiella anläggningstillgångar

	År
Inventarier, verktyg och Installationer	5

#### Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet

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

### Not 2 Medelantalet anställda

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Medelantalet anställda	4	3

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	87 680	87 680
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		-
Utgående anskaffningsvärden	87 680	87 680
Ingående avskrivningar	-72 608	-65 072
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-7 536	-7 536
Utgående avskrivningar	-80 144	-72 608
<b>Redovisat värde</b>	<b>7 536</b>	<b>15 072</b>

*R*

#### Not 4 Bostadsrätt

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	400 000	400 000
Utgående anskaffningsvärden	400 000	400 000
<b>Redovisat värde</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>

#### Not 5 Långfristiga skulder

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	606 672	700 000

#### Not 6 Ställda säkerheter

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Företagsinteckningar	400 000	400 000
Andra ställda säkerheter	400 000	400 000
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>


#### Not 7 Checkräkningskredit

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till		400 000
Utnyttjad kredit uppgår till		245 232


BE

## Underskrifter

Karlstad

  
2023-02-28  
\_\_\_\_\_  
Andreas Nielsen Datum  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-28

  
\_\_\_\_\_  
Björn Elfgren  
Godkänd revisor

2023031506650

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holberg & Nielsen Karlstad AB  
Org.nr. 556741-3488

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holberg & Nielsen Karlstad AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holberg & Nielsen Karlstad ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 Karlstad 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.

### Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2020-09-01 -- 2021-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 28 februari 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

### 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:

*RK*

- 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. Risker 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 Karlstad AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holberg & Nielsen Karlstad AB enligt god revisorsred 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:

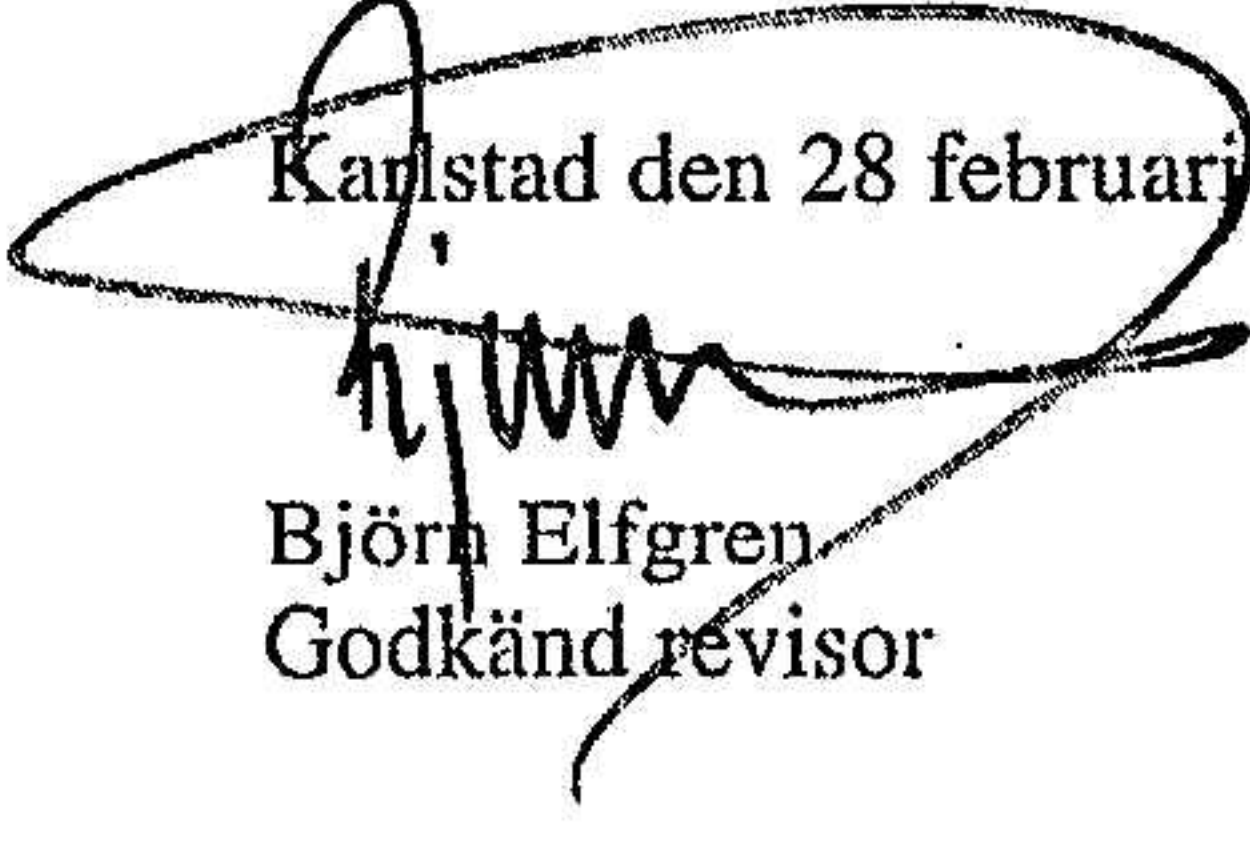
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Karlstad den 28 februari 2023

  
Björn Elfgren  
Godkänd revisor