

Årsredovisning för

**Helmerverken Fastigheter Partille AB**

559046-1108

Räkenskapsåret

**2022-05-01 - 2023-04-30**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	9

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Helmerverken Fastigheter Partille AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-10-31. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Partille 2023-10-31



Tomas Helmer  
Styrelseordförande

Årsredovisning för

# Helmerverken Fastigheter Partille AB

559046-1108

Räkenskapsåret

**2022-05-01 - 2023-04-30**

**Innehållsförteckning:**

**Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	9

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Helmerverken Fastigheter Partille AB, 559046-1108, med säte i Partille, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

### Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades 2016. Föremålet för bolagets verksamhet är att äga och förvalta fastigheter samt idka därmed förenlig verksamhet.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-04-30	2022-04-30	2021-04-30	Belopp i kr 2020-04-30
Nettoomsättning	623 847	562 205	558 077	557 642
Balansomslutning	6 518 486	6 584 823	6 529 536	6 185 142
Resultat efter finansiella poster	-610 299	-320 990	-822 766	-58 395
Soliditet %	0,9	0,9	0,8	0,9

Definitioner: se not

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022/2023 ser vi att företaget är relativt opåverkat av kriget i Ukraina. Energipriserna är det som kan påverka mest.

### Eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000	7 195
Disposition enl årsstämmobeslut		
Årets resultat		-393
Vid årets slut	50 000	6 802

### Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 6 802, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	6 802
<b>Summa</b>	<b>6 802</b>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-05-01- 2023-04-30</i>	<i>2021-05-01- 2022-04-30</i>
Nettoomsättning		623 847	562 205
		<u>623 847</u>	<u>562 205</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-773 728	-484 195
Avskrivningar materiella anläggningstillgångar		-281 955	-279 879
<b>Rörelseresultat</b>		<u>-431 836</u>	<u>-201 869</u>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		4	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-178 467	-119 121
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>-610 299</u>	<u>-320 990</u>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Koncernbidrag erhållna		610 000	325 000
<b>Resultat före skatt</b>		<u>-299</u>	<u>4 010</u>
Skatt på årets resultat		-94	-939
<b>Årets resultat</b>		<u><b>-393</b></u>	<u><b>3 071</b></u>

2023111605159

00

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-04-30</i>	<i>2022-04-30</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	6 042 511	6 154 603
Inventarier, verktyg och installationer		188 165	254 713
		<u>6 230 676</u>	<u>6 409 316</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	4	156 667	131 673
		<u>156 667</u>	<u>131 673</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>6 387 343</u>	<u>6 540 989</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		8 418	-
Övriga fordringar		3 018	7 310
		<u>11 436</u>	<u>7 310</u>
<i>Kassa och bank</i>		119 707	36 524
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>131 143</u>	<u>43 834</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>6 518 486</u>	<u>6 584 823</u>

2023111605160

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-04-30</i>	<i>2022-04-30</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserad vinst eller förlust		7 195	4 125
Årets resultat		-393	3 071
		<u>6 802</u>	<u>7 196</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>56 802</u>	<u>57 196</u>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	3 450 000	3 650 000
Skulder till koncernföretag		2 620 908	2 504 939
Övriga långfristiga skulder		1 322	1 724
		<u>6 072 230</u>	<u>6 156 663</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Skulder till kreditinstitut		200 000	200 000
Leverantörsskulder		37 203	35 046
Skatteskulder		70 410	54 841
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		81 841	81 077
		<u>389 454</u>	<u>370 964</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>6 518 486</u>	<u>6 584 823</u>

2023111605161

✓

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### **Värderingsprinciper m m**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### **Tillkommande utgifter**

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

#### **Avskrivningar**

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

#### Materiella anläggningstillgångar

---

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 50-100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm 10-50år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 15-30 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 10-50 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 2-15 år

**Skatt**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

**Eventualförpliktelser**

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

**Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

**Koncernbidrag**

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

## Not 2 Anställda och personalkostnader

### Personal

Bolaget har inte haft några anställda under räkenskapsåret.

## Not 3 Byggnader och mark

	2023-04-30	2022-04-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	7 133 500	6 491 203
-Nyanskaffningar	103 315	642 297
Vid årets slut	7 236 815	7 133 500
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-978 897	-765 566
-Årets avskrivning	-215 407	-213 331
Vid årets slut	-1 194 304	-978 897
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>6 042 511</b>	<b>6 154 603</b>
<b>Varav mark</b>	<b>3 987 691</b>	<b>3 987 691</b>

## Not 4 Uppskjuten skatt

2023-04-30	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Uppskjuten skattefordran/skuld	156 667		156 667
<b>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</b>	<b>156 667</b>		<b>156 667</b>

### Temporär skillnad

2023-04-30	Redovisat värde	Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Fastigheter	6 340 510	7 101 027	760 517

## Not 5 Långfristiga skulder

	2023-04-30	2022-04-30
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 450 000	3 650 000
Skulder till moderföretag	2 620 908	2 504 939

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen

## Not 6 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

### Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	4 000 000	4 000 000
	<u>4 000 000</u>	<u>4 000 000</u>
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>

### Eventualförpliktelser

*Inga*

*Inga*

## Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Vid tidpunkten för årsredovisningens avgivande är det svårt att uppskatta Energipriserna påverkan på framtiden.

## Not 8 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Helmerverken Holding AB, org nr 556494-4212 med säte i Partille. Med stöd av årsredovisningslagen 7 kapitlet 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

## Not 9 Nyckeltalsdefinitioner

*Balansomslutning:*

Totala tillgångar.

*Soliditet:*

(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

2023111605165

JP

## Underskrifter

Partille 2023-10-31

  
Tomas Helmer  
Styrelseordförande

  
Marcus W Helmer  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-10-31

  
Johan Pauli  
Auktoriserad revisor

2023111605166

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Helmerverken Fastigheter Partille AB, org. nr 559046-1108

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Helmerverken Fastigheter Partille AB för räkenskapsåret 2022-05-01—2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Helmerverken Fastigheter Partille ABs finansiella ställning per den 30 april 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Helmerverken Fastigheter Partille AB enligt god revisionsred 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### 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 revisionsred 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 Helmerwerken Fastigheter Partille AB för räkenskapsåret 2022-05-01—2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Helmerwerken Fastigheter Partille 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg

2023-10-31

Johan Pauli

Auktoriserad revisor