

ÅRSREDOVISNING

2023-01-01--2023-12-31

för

HS Värdebrevet 1 AB

556674-7993

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för företaget har fastställts på årsstämma ~~2024-05-27~~ 2024-06-07

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm ~~2024-05-27~~ 2024-06-07


Henrik Johansson

ÅRSREDOVISNING

2023-01-01--2023-12-31

för

HS Värdebrevet 1 AB
556674-7993

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

HS Värdebrevet 1 AB
556674-7993

2024061726622

ÅRSREDOVISNING FÖR HS VÄRDEBREVET 1 AB

Styrelsen och verkställande direktören för HS Värdebrevet 1 AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

HS Värdebrevet 1 AB, med säte i Stockholm, ska direkt eller indirekt, bedriva investeringsverksamhet i fastigheter, äga och förvalta fast och lös egendom samt driva därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten bedrivs i kommission enligt avtal med moderföretaget.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning [tkr]	0	0	5 973	9 052
Resultat e. finansiella poster [tkr]	-1 110	-890	1 502	2 726
Soliditet ⁽¹⁾	1,1%	1,2%	4,1%	8,0%

(1) Eget kapital / Balansomslutning

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	102	1 234	-970	366
Balanseras i ny räkning		-970	970	0
Erhållna aktieägartillskott		1 100		1 100
Årets resultat			-1 110	-1 110
Belopp vid årets utgång	102	1 364	-1 110	356

Resultatdisposition

Förslag till dispositioner beträffande företagets resultat, i kronor.

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserade vinstmedel från föregående år	264 421
Erhållna aktieägartillskott	1 100 000
Årets resultat	-1 109 506
	<u>254 915</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att

i ny räkning balanseras	254 915
	<u>254 915</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

HS Värdebrevet 1 AB
556674-7993

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter			
Summa rörelseintäkter		0	0
Rörelsekostnader			
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-1 110	-890
Rörelseresultat		-1 110	-890
Resultat före skatt		-1 110	-890
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-80
ÅRETS RESULTAT		-1 110	-970

2024061726623

2024061726623

HS Värdebrevet 1 AB
556674-7993

2024061726624

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	11 246	12 355
Summa materiella anläggningstillgångar		11 246	12 355
Summa anläggningstillgångar		11 246	12 355
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		19 760	871
Summa kortfristiga fordringar		19 760	871
Kassa och bank			
Kassa och bank		0	17 790
Summa kassa och bank		0	17 790
Summa omsättningstillgångar		19 760	18 661
SUMMA TILLGÅNGAR		31 006	31 016

HS Värdebrevet 1 AB
556674-7993

2024061726625

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	4	102	102
		102	102
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 364	1 234
Årets resultat		-1 110	-970
		254	264
Summa eget kapital		356	366
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		800	800
Summa obeskattade reserver		800	800
Långfristiga skulder			
Reversskulder till koncernföretag	5	29 850	29 850
Summa långfristiga skulder		29 850	29 850
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		31 006	31 016

HS Värdebrevet 1 AB
556674-7993

2024061726626

NOTER

Not 1 Allmän information

Moderföretag som HS Värdebrevet 1 AB är dotterföretag till och som upprättar koncernredovisning är Compactor Fastigheter AB (publ), org.nr 556323-4284, med säte i Stockholm.

Not 2 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag ("K2").

Avskrivningar

Byggnader

25-33 år

Hysesgästanpassningar

Enligt kontraktets löptid

Not 3 Byggnader och mark

Bolaget äger fastigheten Väderbrevet 1, som är belägen i Eskilstuna.

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	33 161	33 161
Utgående anskaffningsvärden	33 161	33 161
Ingående avskrivningar	-20 805	-19 915
Årets avskrivningar	-1 109	-890
Utgående avskrivningar	-21 914	-20 805
Redovisat värde	11 246	12 355
Varav anskaffningsvärde för mark	3 342	3 342

HS Värdebrevet 1 AB
556674-7993

Not 4 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 1 020 antal aktier med ett kvotvärde om 100 kr.

Not 5 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder förfaller inom fem år efter balansdagen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:		
Skulder till koncernföretag	29 850	29 850
Summa	29 850	29 850

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
Övriga eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 7 Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har ägt rum efter balansdagen.

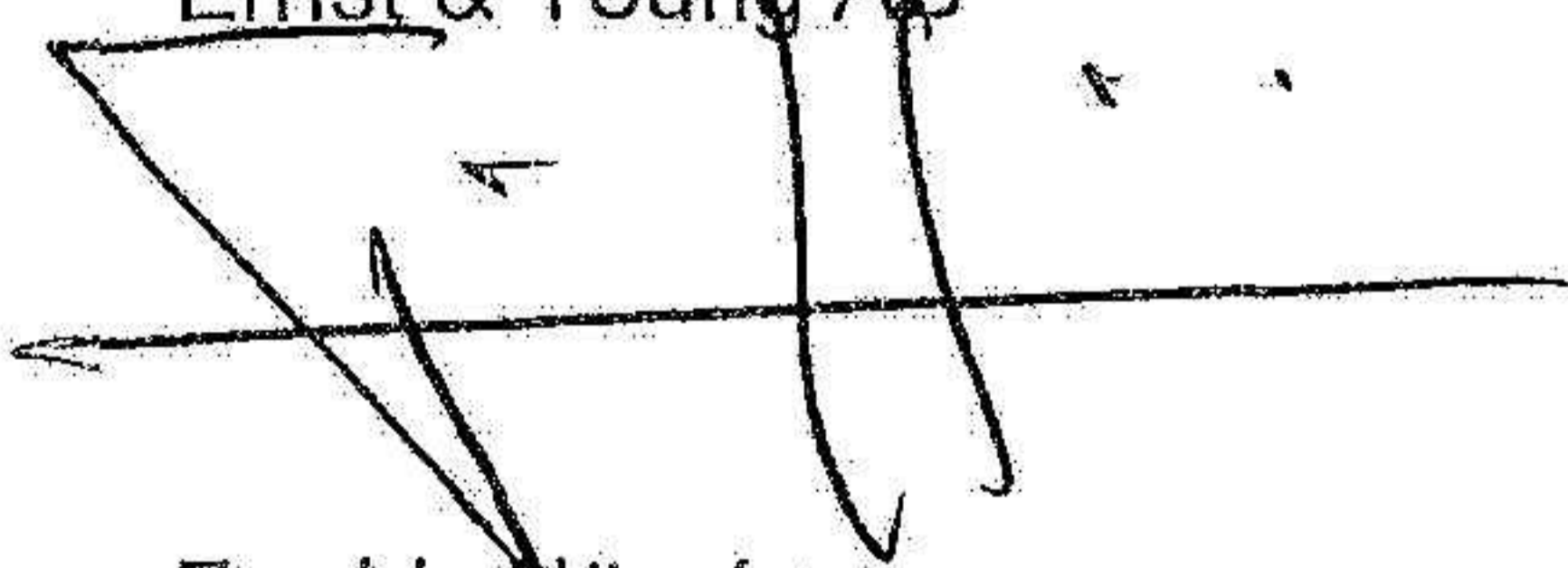
Stockholm 2024-05-23



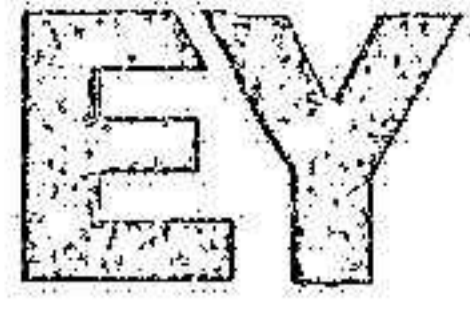
Henrik Johansson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits 2024-06-07

Ernst & Young AB



Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024061726628

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i HS Värdebrevet 1 AB, org.nr 556674-7993

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för HS Värdebrevet 1 AB för år 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HS Värdebrevet 1 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till HS Värdebrevet 1 AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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. 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.

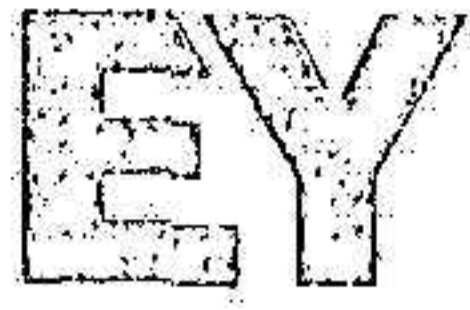
Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

2024061726629

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av HS Värdebrevet 1 AB för år 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till HS Värdebrevet 1 AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 7 Juni 2024

ERNST & Young AB

Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor