

# Årsredovisning

för

## Herrfallet AB

556513-0910

Räkenskapsåret

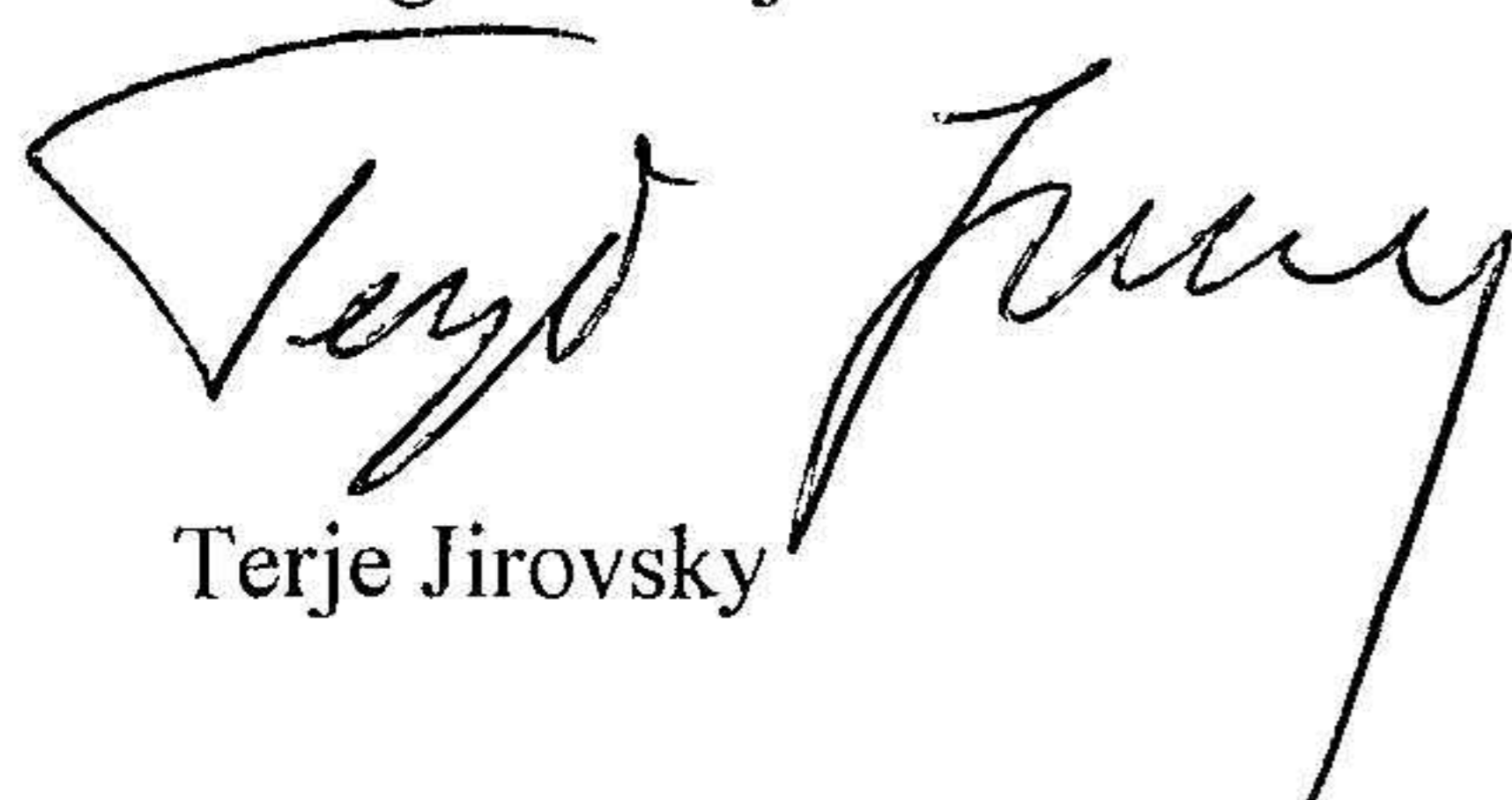
2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Herrfallet AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 5 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Arboga den 5 juni 2023

  
Terje Jirovsky

# Årsredovisning

för

## Herrfallet AB

556513-0910

Räkenskapsåret

2022

### **Innehållsförteckning**

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	7

Styrelsen och verkställande direktören för Herrfallet AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget bedriver en fritids- och konferensanläggning vid Hjälmarens utanför Arboga.

Företaget har sitt säte i Arboga.

#### *Väsentliga händelser under året*

Ett förnyat avtal mellan Herrfallet AB och Hjälmare Bostadsrättsförening, 769627-3817, har skrivits.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	8 269	8 184	6 095	6 737
Resultat efter finansiella poster	2 774	2 978	1 505	-5 789
Soliditet (%)	96	97	94	87

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	750 000	86 000	52 081 852	1 930 810	<b>54 848 662</b>
Dispositions enligt beslut av årets årsstämma			1 930 810	-1 930 810	<b>0</b>
Utdelning			-190 000		<b>-190 000</b>
Årets resultat				2 477 559	<b>2 477 559</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>750 000</b>	<b>86 000</b>	<b>53 822 662</b>	<b>2 477 559</b>	<b>57 136 221</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	53 822 662
årets vinst	2 477 559
	<b>56 300 221</b>

disponeras så att	
utdelning enligt styrelsebeslut	265 583
i ny räkning överföres	56 034 638
	<b>56 300 221</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		8 269 300	8 184 434
Övriga rörelseintäkter		50 107	117 286
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>8 319 407</b>	<b>8 301 720</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-440 426	-769 669
Övriga externa kostnader		-2 798 308	-2 347 390
Personalkostnader	2	-1 784 610	-2 079 911
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-44 248	-21 405
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-5 067 592</b>	<b>-5 218 375</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>3 251 815</b>	<b>3 083 345</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 896	0
Återföring nedskrivning/nedskrivning av fin. anl.tillgångar		41 285	-41 285
Räntekostnader och liknande resultatposter		-601	-63 672
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>42 580</b>	<b>-104 957</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>3 294 395</b>	<b>2 978 388</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-154 000	-508 000
Förändring av överavskrivningar		-14 859	-19 599
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-168 859</b>	<b>-527 599</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>3 125 536</b>	<b>2 450 789</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-647 977	-519 979
<b>Årets resultat</b>		<b>2 477 559</b>	<b>1 930 810</b>

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

3

172 376

107 644

**Summa materiella anläggningstillgångar**

**172 376**

**107 644**

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i Hjälmare Bostadsrättsförening

58 000 000

58 000 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

2 936 000

460 715

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**60 936 000**

**58 460 715**

**Summa anläggningstillgångar**

**61 108 376**

**58 568 359**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

38 876

0

Övriga fordringar

303 155

124 751

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

17 531

1 015

**Summa kortfristiga fordringar**

**359 562**

**125 766**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

339 078

473 435

**Summa kassa och bank**

**339 078**

**473 435**

**Summa omsättningstillgångar**

**698 640**

**599 201**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**61 807 015**

**59 167 559**

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

750 000

750 000

Reservfond

86 000

86 000

**Summa bundet eget kapital**

**836 000**

**836 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

53 822 662

52 081 852

Årets resultat

2 477 559

1 930 810

**Summa fritt eget kapital**

**56 300 221**

**54 012 662**

**Summa eget kapital**

**57 136 221**

**54 848 662**

#### Obeskattade reserver

4

Periodiseringsfonder

3 098 000

2 944 000

Akkumulerade överavskrivningar

34 458

19 599

**Summa obeskattade reserver**

**3 132 458**

**2 963 599**

#### Långfristiga skulder

5

Övriga skulder

440 162

40 162

**Summa långfristiga skulder**

**440 162**

**40 162**

#### Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

12 126

8 545

Leverantörsskulder

116 534

120 392

Övriga skulder

631 772

824 855

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

337 742

361 344

**Summa kortfristiga skulder**

**1 098 174**

**1 315 136**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**61 807 015**

**59 167 559**

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar:

Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	5	6

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till normal arbetstid.

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 187 912	4 123 912
Nyanskaffningar	108 980	64 000
Utangering	-24 047	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 272 845</b>	<b>4 187 912</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 080 269	-4 058 864
Årets avskrivningar enligt plan	-44 248	-21 405
Utrangering	24 047	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-4 100 470</b>	<b>-4 080 269</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>172 375</b>	<b>107 643</b>

**Not 4 Obeskattade reserver**

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2018	0	896 000
Periodiseringsfond 2019	442 000	442 000
Periodiseringsfond 2020	306 000	306 000
Periodiseringsfond 2021	460 000	460 000
Periodiseringsfond 2022	840 000	840 000
Periodiseringsfond 2022	1 050 000	0
Avskrivningar över plan	34 458	19 599
	<b>3 132 458</b>	<b>2 963 599</b>
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	3 032	2 509

**Not 5 Långfristiga skulder**

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga skulder som förfaller senare än 5 år	40 162	40 162
	<b>40 162</b>	<b>40 162</b>

**Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Under 2023 börjar bolaget sälja av nyttjanderätter till stugorna som ägs av Hjälmare BRF.

Arboga den 5 juni 2023

  
Terje Jirovsky  
Verkställande direktör

  
Katrin Jirovsky

Min revisionsberättelse har lämnats den 5 juni 2023

  
Martin Dagermark  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Herrfallet AB

Org. nr 556513-0910

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herrfallet AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrfallet AB:s finansiella ställning per den 31 december 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Herrfallet 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 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 misstag.

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 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 revisions sed 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 på 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 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Herrfallet AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 *Revisorans ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Herrfallet 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.

### Revisorans 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.

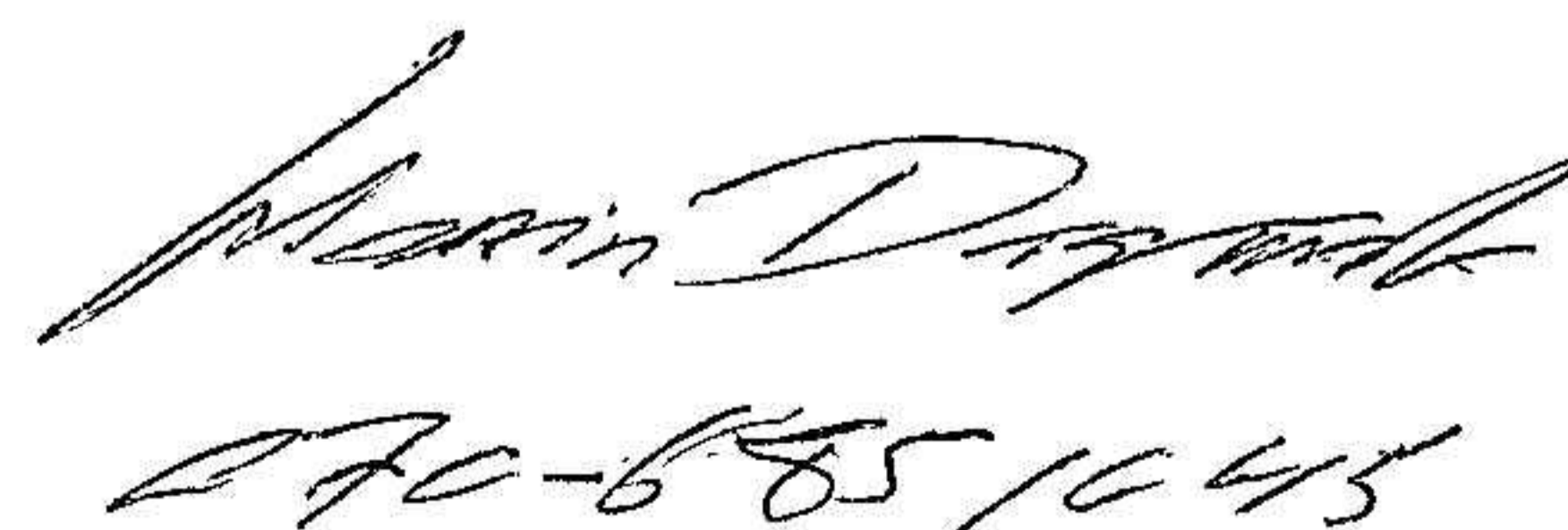
Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Eskilstuna den 5 juni 2023



Martin Dagermark  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

  
070-6851045