

Årsredovisning för
Håkanstorp Kolsnaren AB

559100-1648

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-05-26.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Lars Bondesson
Styrelseledamot

2025-05-28

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Håkanstorp Kolsnaren AB, 559100-1648, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Bolaget bildades av sitt moderbolag, Västerholmen Eken AB (556587-4053). Den 1 april 2017 förvärvade bolaget tre fastigheter av sitt moderbolag.

Bolagets uppgift är att förvalta de tre fastigheterna och hyra ut dessa.

Bolagets redovisningsvaluta är svenska kronor, SEK.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Västerholmen Eken AB, org nr 556587-4053, med säte i Skärholmen.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget har sedan tidigare tagit ut 3 000 000 kr i fastighetsinteckning som sedan 2022 finns i eget förvar och inte är ställd som säkerhet. Därför finns den ej upptagen som ställd säkerhet.

Det verkliga värdet för bolagets förvaltningsfastigheter är 20 000 000 kr (20 000 000 kr). Verkliga värdet baseras till 100 % på värderingar av utomstående oberoende värderingsmän med erkända kvalifikationer och med aktuella kunskaper i värdering av fastigheter av den typ och med de lägen som är aktuella.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2024	2023	2022	Belopp i kr 2021
Nettoomsättning	2 167 000	2 160 002	2 308 800	2 159 999
Rörelseresultat	-231 600	-71 801	-105 724	70 730
Resultat efter finansiella poster	-1 021 147	-872 052	-392 379	-176 956
Rörelsemarginal %	-10,7	-3,3	-4,6	3,3
Balansomslutning	19 521 456	19 569 837	19 672 331	18 432 713
Soliditet %	19,1	19,9	21,6	23,6

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Ingående balans	50 000	4 201 914	-350 265
Balanseras i ny räkning		-350 266	350 265
Årets resultat			-175 459
Utgående balans	50 000	3 851 648	-175 459

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	3 851 648
Årets resultat	-175 459
Medel att disponera	3 676 189
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	3 676 189
Summa	3 676 189

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		2 167 000	2 160 002
Övriga rörelseintäkter		290 039	576 979
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		2 457 039	2 736 981
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-665	-397
Övriga externa kostnader	2	-1 693 836	-1 843 764
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-994 138	-964 621
Summa rörelsens kostnader		-2 688 639	-2 808 782
Rörelseresultat		-231 600	-71 801
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 188	1 431
Räntekostnader och liknande resultatposter		-790 735	-801 682
Summa resultat från finansiella poster		-789 547	-800 251
Resultat efter finansiella poster		-1 021 147	-872 052
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		800 000	430 000
Summa bokslutsdispositioner		800 000	430 000
Resultat före skatt		-221 147	-442 052
Skatter			
Skatt på årets resultat	3	45 688	91 787
Summa skatter		45 688	91 787
Årets resultat		-175 459	-350 265

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	16 680 159	17 373 825
Inventarier, verktyg och installationer	5	244 909	188 598
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	1 200 503	1 200 503
Summa materiella anläggningstillgångar		18 125 571	18 762 926
Summa anläggningstillgångar		18 125 571	18 762 926
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		180 000	360 000
Aktuell skattefordran		49 022	0
Övriga fordringar		31 709	103 106
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		95 694	93 090
Summa kortfristiga fordringar		356 425	556 196
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 039 460	250 715
Summa kassa och bank		1 039 460	250 715
Summa omsättningstillgångar		1 395 885	806 911
SUMMA TILLGÅNGAR		19 521 456	19 569 837

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 851 648	4 201 914
Årets resultat		-175 459	-350 265
Summa fritt eget kapital		3 676 189	3 851 649
Summa eget kapital		3 726 189	3 901 649
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		411 218	504 090
Summa avsättningar		411 218	504 090
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	7	14 437 921	14 437 921
Summa långfristiga skulder		14 437 921	14 437 921
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		275 533	8 171
Skulder till koncernföretag		541 892	551 416
Aktuella skatteskulder		0	3 202
Övriga skulder		51 144	71 582
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		77 559	91 806
Summa kortfristiga skulder		946 128	726 177
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 521 456	19 569 837

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Skatter

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.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande nyttjandeperioder används:

	<i>År</i>
Markanläggningar	20

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5

Inventarier, verktyg och installationer 5

Kommentar

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Nyttjandeperioden på dessa komponenter har bedömts variera mellan 10-70 år.

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 70 år
- Fasad 30 år
- Tak 20 år
- Fönster 20 år
- Installationer 20 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 10 år

Not 2 Ersättningar till revisorer

<i>Revisor och revisionsföretag</i>	<i>Typ av uppdrag</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Ulf Strauss, Allians Revision och Redovisning AB	Revisionsuppdrag	24 875	23 125
Summa		24 875	23 125

Not 3 Skatt på årets resultat

	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-47 184	-1 575
Summa	-47 184	-1 575
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	92 872	93 362
Summa	92 872	93 362
Summa	45 688	91 787

Not 4 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 063 567	20 978 592
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	176 066	84 975
Omklassificeringar		0
Utgående anskaffningsvärden	21 239 633	21 063 567
Ingående avskrivningar	-3 689 742	-2 828 144
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-869 732	-861 598
Utgående avskrivningar	-4 559 474	-3 689 742
Redovisat värde	16 680 159	17 373 825

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 047 357	1 047 357
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	180 717	0
Utgående anskaffningsvärden	1 228 074	1 047 357
Ingående avskrivningar	-858 759	-755 736
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-124 406	-103 023
Utgående avskrivningar	-983 165	-858 759
Redovisat värde	244 909	188 598

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 200 503	596 845
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nedlagda utgifter		603 658
Omklassificeringar		0
Utgående anskaffningsvärden	1 200 503	1 200 503
Redovisat värde	1 200 503	1 200 503

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Skulder till moderföretag	14 437 921	14 437 921
Summa	14 437 921	14 437 921

Underskrifter

Lars Bondesson

2025-05-15

Lars Bondesson
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-05-19

Ulf Strauss

Ulf Strauss

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Håkanstorp Kolsnaren AB

Org.nr 559100-1648

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Håkanstorp Kolsnaren AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Håkanstorp Kolsnaren ABs finansiella ställning per den 2024-12-31 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 Håkanstorp Kolsnaren 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Håkanstorp Kolsnaren AB för räkenskapsåret 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Håkanstorp Kolsnaren 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm, 2025-05-19

Ulf Strauss

Ulf Strauss
Auktoriserad revisor