

Årsredovisning för
Herslow & Partners AB

556701-3973

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	11

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-20. 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

Fredrik Herslow
Verkställande direktör

2024-06-20

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Herslow & Partners AB, 556701-3973, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Herslow & Partners bedriver olika former av managementkonsultverksamhet men huvudsakligen s.k. Corporate Finance.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	383	264	2 570	317
Rörelseresultat	-1 136	-1 333	-902	-1 197
Resultat efter finansiella poster	-1 857	-3 315	-1 717	-8 586
Rörelsemarginal %	-296,2	-506	-35,1	-377,6
Balansomslutning	2 327	3 329	6 878	11 356
Soliditet %	42,5	53,7	61,1	64
Medelantalet anställda	2	3	3	2

Kommentar till rättvisande översikt över utvecklingen

Herslow & Partners AB har ett dotterbolag, Herslow & Partners Corporate Finance AB. För att få en rättvisande bild av Herslow & Partners samlade verksamhet bör man se de två bolagens redovisning tillsammans. Sammantaget omsatte koncernen under det gångna räkenskapsåret 504 695 (fg år 1 020 567) SEK och redovisade ett rörelseresultat uppgående till -1 147 990 (fg år -1 041 351) SEK.

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	500 000	1 453 822	-1 447 207
Balanseras i ny räkning		-1 447 207	1 447 207
Erhållna aktieägartillskott		720 000	
Årets resultat			-726 092
Utgående balans	500 000	726 615	-726 092

Kommentar

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 720 000 kr (0 kr).

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	726 615
Årets resultat	-726 092
Medel att disponera	523
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	523
Summa	523

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		383 438	263 523
Övriga rörelseintäkter		2 500	0
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		385 938	263 523
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2	-327 884	-363 862
Personalkostnader	3	-1 193 736	-1 233 102
Summa rörelsens kostnader		-1 521 620	-1 596 964
Rörelseresultat		-1 135 682	-1 333 441
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	4	-742 721	-2 000 045
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		33 294	34 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 918	-15 391
Summa resultat från finansiella poster		-721 345	-1 981 436
Resultat efter finansiella poster		-1 857 027	-3 314 877
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	292 000
Lämnade koncernbidrag		-12 310	0
Förändring av periodiseringsfonder		1 000 000	1 217 637
Summa bokslutsdispositioner		987 690	1 509 637
Resultat före skatt		-869 337	-1 805 240
Skatter			
Skatt på årets resultat	5	143 245	358 033
Summa skatter		143 245	358 033
Årets resultat		-726 092	-1 447 207

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	25 000	25 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	437 530	1 180 251
Uppskjuten skattefordran	9	137 834	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		600 364	1 205 251
Summa anläggningstillgångar		600 364	1 205 251
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		278 737	0
Fordringar hos koncernföretag		0	302 750
Aktuell skattefordran		66 980	0
Övriga fordringar		1 350 000	1 702 717
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		19 292	18 978
Summa kortfristiga fordringar		1 715 009	2 024 445
Kassa och bank			
Kassa och bank		11 871	99 375
Summa kassa och bank		11 871	99 375
Summa omsättningstillgångar		1 726 880	2 123 820
SUMMA TILLGÅNGAR		2 327 244	3 329 071

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500 000	500 000
Summa bundet eget kapital		500 000	500 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		726 615	1 453 822
Årets resultat		-726 092	-1 447 207
Summa fritt eget kapital		523	6 615
Summa eget kapital		500 523	506 615
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	8	615 000	1 615 000
Summa obeskattade reserver		615 000	1 615 000
Avsättningar			
Övriga avsättningar	9	0	20 526
Summa avsättningar		0	20 526
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		20 530	18 668
Skulder till koncernföretag		929 685	750 317
Aktuella skatteskulder		0	187 470
Övriga skulder		169 950	140 322
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		91 556	90 153
Summa kortfristiga skulder		1 211 721	1 186 930
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 327 244	3 329 071

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).

Intäkter

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

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.

Not 2 Operationella leasingavtal - leasetagare

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Framtida minimileaseavgifter		
Inom ett år	63 908	55 790
Senare än ett år men inom fem år	508	28 257
Senare än fem år	0	0
Summa	64 416	84 047
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter		
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	70 797	78 152

Kommentar till not

Samtliga belopp i noten är angivna exklusive moms.

Not 3 Personal

Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Kvinnor	1	1
Kvinnor (%)	50	33,3
Män	1	2
Män (%)	50	66,7
Medelantalet anställda	2	3

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Styrelsen och verkställande direktören	430 509	470 000
Övriga anställda	304 349	299 000
Summa	734 858	769 000

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Pensionskostnader		
Styrelsen och verkställande direktören	108 000	108 000
Övriga anställda	42 000	42 000
Summa pensionskostnader	150 000	150 000
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	308 678	306 022
Summa	458 678	456 022

Not 4 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Orealiserad värdeförändring på anläggningstillgångar	-760 555	-3 402 031
Realisationsresultat vid försäljning	17 834	1 401 986
Summa	-742 721	-2 000 045

Not 5 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-65	-340 726
Justering avseende tidigare år	-15 050	0
Summa	-15 115	-340 726
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	158 360	698 759
Summa	158 360	698 759
Summa	143 245	358 033
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	-869 337	-1 805 240
Gällande skattesats (%)	20,6	20,6
Skatt enligt gällande skattesats	179 083	371 879

Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt

<i>Typ av väsentlig post</i>	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Ej avdragsgilla kostnader	-22 475	-11 788
Ej skattepliktiga intäkter	-156 673	-700 817
Förändring av uppskjuten skatt	158 360	698 759
Justering avseende tidigare år	-15 050	0
Summa	-35 838	-13 846

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Redovisat värde	25 000	25 000

Innehav av andelar i koncernföretag

<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Antal andelar</i>
Herslow & Partners Corporate Finance AB	559350-9804	Malmö	250

Kommentar

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 080 610	1 354 539
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	980 664	0
Fusion	-949 925	0
Försäljningar	-4 719	-273 929
Utgående anskaffningsvärden	1 106 630	1 080 610
Ingående uppskrivningar	636 804	3 491 673
Förändringar av uppskrivningar		
Försäljningar	-35 861	-2 165 487
Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp	-600 943	-689 382
Utgående uppskrivningar	0	636 804
Ingående nedskrivningar	-537 163	0
Förändring av nedskrivningar		
Fusion	537 163	0
Årets nedskrivningar	-669 100	-537 163
Utgående nedskrivningar	-669 100	-537 163
Redovisat värde	437 530	1 180 251

Not 8 Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder		
<i>Periodiseringsfond år</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Periodiseringsfond 2018	0	200 000
Periodiseringsfond 2019	0	565 000
Periodiseringsfond 2020	120 000	355 000
Periodiseringsfond 2021	495 000	495 000
Summa	615 000	1 615 000

Not 9 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skatteskuld

	<i>2023-12-31</i>		<i>2022-12-31</i>	
<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>
Finansiella tillgångar	-669 100	-137 834	99 641	20 526
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		-137 834		20 526

Not 10 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

<i>Typ av skuld eller avsättning</i>	<i>Typ av säkerhet</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Övriga skulder till kreditinstitut	Transportfordon med äganderättsförbehåll	63 362	112 583

Kommentar

I början av 2014 tecknade Herslow & Partners ett leasingavtal rörande en bil som sträcker sig fram till början av 2025. Under början av 2018 tecknades ytterligare ett leasingkontrakt rörande en bil som löpte på totalt tre år. Det har förlängts med möjlighet att omedelbart säga upp detsamma. I båda avtalen har leasingbolaget ett ägarrättsförbehåll.

Ställda säkerheter till förmån för koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

<i>Typ av säkerhet</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Aktier i annat än dotterföretag		0

Kommentar

Herslow & Partners AB var komplementär i Kommanditbolaget Skånsk Generationsskiftesfond I, org nr 969720-9097. Kommanditbolaget avvecklades den 5 januari 2022.

Summa ställda säkerheter	63 362	112 583
---------------------------------	---------------	----------------

Underskrifter

Malmö

Fredrik Herslow
Fredrik Herslow
Verkställande direktör

2024-06-20
Datum