

Årsredovisning

för

Herrljunga Fastigheter AB

559060-4558

Räkenskapsåret

2023-07-01 – 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-26.

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:

Henrik Börjesson, Styrelseledamot

2025-01-02

Styrelsen för Herrljunga Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 – 2024-06-30.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar fast - och lös egendom samt hyr ut sina fastigheter.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året avyttrar en av sina fastigheter.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Några väsentliga händelser har inte inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett dotterbolag och ägs till 60% av Positivum AB org nr: 556920-3739

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	900	1 680	1 680	1 680
Resultat efter finansiella poster	1 331	1 096	6 327	1 330
Soliditet (%)	63,3	65,3	62,3	30,4

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	5 998 421	14 393 684	664 748	21 106 853
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-5 154 820		-5 154 820
Balanseras i ny räkning			664 748	-664 748	0
Uppskrivning Fastigheter		-1 102 109	108 360		-993 749
Årets resultat				1 260 415	1 260 415
Belopp vid årets utgång	50 000	4 896 312	10 011 972	1 260 415	16 218 699

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	10 011 971
årets vinst	1 260 415
	11 272 386
disponeras så att	
i ny räkning överföres	11 272 386
	11 272 386

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

Resultaträkning

	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Nettoomsättning		900 000	1 680 000
Övriga rörelseintäkter		951 949	0
		1 851 949	1 680 000
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-110 151	-67 857
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-283 137	-301 491
		-393 288	-369 348
Rörelseresultat	3	1 458 661	1 310 652
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	192 875	58 105
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-320 913	-272 323
		-128 038	-214 218
Resultat efter finansiella poster		1 330 623	1 096 434
Bokslutsdispositioner		280 000	-280 000
Resultat före skatt		1 610 623	816 434
Skatt på årets resultat		-350 208	-151 687
Årets resultat		1 260 415	664 747

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	10 490 926	14 555 709
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	82 537	63 769
		10 573 463	14 619 478
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8, 9	15 000 000	15 000 000
Fordringar hos koncernföretag	10	0	2 961 972
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	11	0	10 000
		15 000 000	17 971 972
Summa anläggningstillgångar		25 573 463	32 591 450
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		708	3 230
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	0	8 502
		708	11 732
<i>Kassa och bank</i>		34 965	80 323
Summa omsättningstillgångar		35 673	92 055
SUMMA TILLGÅNGAR		25 609 136	32 683 505

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	13	4 896 312	5 998 421
		4 946 312	6 048 421
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		10 011 971	14 393 684
Årets resultat		1 260 415	664 747
		11 272 386	15 058 431
Summa eget kapital		16 218 698	21 106 852
Obeskattade reserver		0	280 000
Avsättningar	14		
Uppskjuten skatteskuld		1 270 354	1 556 265
Summa avsättningar		1 270 354	1 556 265
Långfristiga skulder	15, 16		
Skulder till kreditinstitut		5 324 300	6 215 450
Skulder till koncernföretag		1 770 550	2 073 971
Summa långfristiga skulder		7 094 850	8 289 421
Kortfristiga skulder	16		
Skulder till kreditinstitut		327 400	397 400
Aktuella skatteskulder		602 366	1 000 866
Övriga skulder		180	180
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	95 288	52 521
Summa kortfristiga skulder		1 025 234	1 450 967
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 609 136	32 683 505

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25-50 år
-----------	----------

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncern mellanhavanden

Koncernskulder och -fodringar redovisas som långfristiga i årsredovisningen.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Positivum AB med organisationsnummer 556920-3739 med säte i Göteborg.

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0 %	0 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	100 %	100 %

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Ränteintäkter från koncernföretag	0	58 105
Övriga ränteintäkter	192 875	0
	192 875	58 105

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-07-01	2022-07-01
	-2024-06-30	-2023-06-30
Räntekostnader till koncernföretag	-46 579	-40 029
Övriga räntekostnader	-274 334	-232 294
	-320 913	-272 323

Not 6 Byggnader och mark

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	7 761 345	7 761 345
Försäljningar/utrangeringar	-2 599 502	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 161 843	7 761 345
Ingående avskrivningar	-760 322	-600 864
Försäljningar/utrangeringar	69 303	
Årets avskrivningar	-146 700	-159 458
Utgående ackumulerade avskrivningar	-837 719	-760 322
Ingående uppskrivningar	7 554 686	7 696 719
Försäljningar/utrangeringar	-1 251 447	
Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp	-136 437	-142 033
Utgående ackumulerade uppskrivningar	6 166 802	7 554 686
Utgående redovisat värde	10 490 926	14 555 709

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	63 769	0
Inköp	18 768	63 769
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	82 537	63 769
Utgående redovisat värde	82 537	63 769

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	15 000 000	15 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 000 000	15 000 000
Utgående redovisat värde	15 000 000	15 000 000

Not 9 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
Gläntan	100%	100%	1 000	15 000 000
				15 000 000

Gläntan	Org.nr 556701-0540	Säte Göteborg
---------	-----------------------	------------------

Not 10 Fordringar hos koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 961 972	2 903 894
Tillkommande fordringar		58 078
Avgående fordringar	-2 961 972	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	2 961 972
Utgående redovisat värde	0	2 961 972

Det finns ingen fastställd amorteringsplan.

Not 11 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	10 000	10 000
Försäljningar	-10 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	10 000
Utgående redovisat värde	0	10 000

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-06-30	2023-06-30
Förutbetalda försäkringspremier	0	8 502
	0	8 502

Not 13 Uppskrivningsfond

	2024-06-30	2023-06-30
Belopp vid årets ingång	5 998 421	6 111 195
Avsättning till fonden under räkenskapsåret		0
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-108 360	-112 774
Avyttring Fastighet	-993 749	
Belopp vid årets utgång	4 896 312	5 998 421

Not 14 Avsättningar

	2024-06-30	2023-06-30
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	1 556 265	1 585 524
Årets avsättningar		0
Under året återförda belopp	-28 113	-29 259
Avyttring Fastighet	-257 798	
	1 270 354	1 556 265

Not 15 Långfristiga skulder

Finns ingen fastställd amorteringsplan på koncernskulderna.

	2024-06-30	2023-06-30
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	4 285 250	6 699 821
	4 285 250	6 699 821

Not 16 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 5 651 700 kronor (6 612 850 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-06-30	2023-06-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 324 300	6 215 450
	5 324 300	6 215 450
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	327 400	397 400
	327 400	397 400

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-06-30	2023-06-30
Upplupna räntekostnader	65 288	22 521
Övriga upplupnakostnader	30 000	30 000
	95 288	52 521

Not 18 Ställda säkerheter

	2024-06-30	2023-06-30
Fastighetsinteckning	6 060 500	7 793 500
Pant aktier Dotterbolag	15 000 000	15 000 000
	21 060 500	22 793 500

Not 19 Eventualförpliktelser

Covenants avtal finns upprättat.

Göteborg

Madelene Norlander
Madelene Norlander
Ordförande
2024-12-24

Tove Mathiesen Lilja
Tove Mathiesen Lilja
2024-12-23

Henrik Börjesson
Henrik Börjesson
2024-12-23

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-25

Carl Bengtsson
Carl Bengtsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Fastigheter AB

Org.nr 559060-4558

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Fastigheter AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Fastigheter ABs finansiella ställning per den 2024-06-30 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 Herrljunga Fastigheter 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022-07-01 - 2023-06-30, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-12-19 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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.

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 Herrljunga Fastigheter AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Herrljunga Fastigheter AB enligt god revisorsd 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 2024-12-25

Carl Oscar Bengtsson

Carl Oscar Bengtsson
Auktoriserad revisor