

Årsredovisning för  
**Helioworks Frösundavik**

559437-5023

Räkenskapsåret

**2023-06-12 - 2023-12-31**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-18. 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**

Patrik Åström  
Verkställande direktör

2024-04-22

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Helioworks Frösundavik, 559437-5023, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-06-12 - 2023-12-31.

### Verksamheten

#### Verksamhetens art och inriktning

Helioworks Frösundavik AB erbjuder co-working och kontorsrum samt konferens/event och café för 1 till 350 personer fördelat på ett flertal olika rum i de hyrda lokalerna på Frösundaviks allé 1.

Helioworks Frösundavik AB har kunder som är återkommande och kommer från såväl statliga organisationer som privat ägda företag av alla storlekar. En mindre del av intäkterna kommer från privatpersoner.

Bolaget ägs till 100% av moderbolaget Helioworks AB, 556762-5461.

Företaget har sitt säte i Stockholm

#### Viktiga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret 2023 inlett en renovering och ombyggnation av lokalerna tillsammans med fastighetsägaren. Verksamheten kommer sättas i drift under tredje kvartalet 2024.

#### Viktiga händelser i verksamheten

Bolaget har haft ett förkortat räkenskapsår 2023-06-12 till 2023-12-31

### Rättvisande översikt över utvecklingen

	Belopp i kr
	2023
Resultat efter finansiella poster	-40 927
Soliditet %	4,7

#### Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

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

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Årets resultat
Nyemission	25 000	
Årets resultat		7 205
<b>Utgående balans</b>	<b>25 000</b>	<b>7 205</b>

## Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Årets resultat	7 205
<b>Medel att disponera</b>	<b>7 205</b>
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	7 205
<b>Summa</b>	<b>7 205</b>

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-12 - 2023-12-31</i>
<b>Rörelsens kostnader</b>		
Övriga externa kostnader		-20 060
Personalkostnader	2	-21 027
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-41 087</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-41 087</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		160
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<b>160</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-40 927</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Erhållna koncernbidrag		50 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>50 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>9 073</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat		-1 868
<b>Summa skatter</b>		<b>-1 868</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>7 205</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		624 344
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>624 344</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>624 344</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
<b>Kortfristiga fordringar</b>		
Övriga fordringar		64 283
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>64 283</b>
<b>Kassa och bank</b>		
Kassa och bank		3 299
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>3 299</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>67 582</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>691 926</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<b>Bundet eget kapital</b>		
Aktiekapital		25 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>25 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>		
Årets resultat		7 205
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>7 205</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>32 205</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Skulder till koncernföretag		356 893
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>356 893</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder		290 332
Aktuella skatteskulder		1 868
Övriga skulder		10 628
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>302 828</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>691 926</b>

## 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).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

#### 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 tillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

#### Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten 5 år

#### Materiella anläggningsregister

Förbättringsutgifter på annans fastighet 20 år

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

## Not 2 Personal

### Not 3 Pågående utvecklingsarbeten och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2023-12-31
<b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>	
Nedlagda utgifter	624 344
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>624 344</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>624 344</b>

### Not 4 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2023-12-31
Koncernskulder	356 893
<b>Summa</b>	<b>356 893</b>

## Underskrifter

Stockholm

*Patrik Åström*

2024-04-18

Patrik Åström

Datum

Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-18

*Daniel Faxéus*

Daniel Faxéus

Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Helioworks Frösundavik AB, org.nr 559437-5023

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Helioworks Frösundavik AB för räkenskapsåret 2023-06-12 -- 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Helioworks Frösundavik ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Helioworks Frösundavik 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 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 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 styrelsen och verkställande direktören 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 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 Helioworks Frösundavik AB för räkenskapsåret 2023-06-12 -- 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

## *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Helioworks Frösundavik AB enligt god revisorsred 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. 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.

## *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 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Stockholm  
2024-04-18

*Daniel Faxéus*  
Daniel Faxéus