

Årsredovisning för Holmprop 22 AB

559051-9053

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-23. 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 Funcke
Styrelseledamot

2023-07-26

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holmprop 22 AB, 559051-9053, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Företaget registrerades år 2016 och förvaltar fastigheter.

Företaget är ett helägt dotterbolag till Holmsund Property AB, org nr 559051-9038, med säte i Stockholm.

Holmsund Property AB ingår i en koncern där Holmsund Invest AB, org nr 556531-8614, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2022	2021	2020	Belopp i kkr 2019
Nettoomsättning	15 028	14 810	13 923	13 500
Rörelseresultat	6 869	7 596	4 279	3 954
Resultat efter finansiella poster	5 009	6 263	3 012	2 611
Balansomslutning	115 534	115 415	116 649	113 808
Soliditet %	12,1	13,8	13,2	8,4

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning

Totala tillgångar.

Soliditet

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	50 000	17 548 213	-2 232 104	578 872
Balanseras i ny räkning			578 872	-578 872
Upplösning av uppskrivningsfond		-3 692 853	3 692 853	
Årets resultat				-1 963 829
Utgående balans	50 000	13 855 360	2 039 621	-1 963 829

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	2 039 622
Årets resultat	-1 963 829
Medel att disponera	75 793
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	75 792
Summa	75 792

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 - 2021-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		15 027 716	14 809 608
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		15 027 716	14 809 608
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-6 654 733	-5 710 306
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 503 742	-1 503 742
Summa rörelsens kostnader		-8 158 475	-7 214 048
Rörelseresultat		6 869 241	7 595 560
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 860 008	-1 332 959
Summa resultat från finansiella poster		-1 860 008	-1 332 959
Resultat efter finansiella poster		5 009 233	6 262 601
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-7 000 000	-6 000 000
Summa bokslutsdispositioner		-7 000 000	-6 000 000
Resultat före skatt		-1 990 767	262 601
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	26 938	316 271
Summa skatter		26 938	316 271
Årets resultat		-1 963 829	578 872

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	110 992 516	112 496 258
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		16 640	0
Summa materiella anläggningstillgångar		111 009 156	112 496 258
Summa anläggningstillgångar		111 009 156	112 496 258
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	101 893
Aktuell skattefordran		810 145	0
Övriga fordringar		1 674	3 032
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		714 131	316 822
Summa kortfristiga fordringar		1 525 950	421 747
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 998 803	2 497 101
Summa kassa och bank		2 998 803	2 497 101
Summa omsättningstillgångar		4 524 753	2 918 848
SUMMA TILLGÅNGAR		115 533 909	115 415 106

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	4	13 855 360	17 548 213
Summa bundet eget kapital		13 905 360	17 598 213
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 039 622	-2 232 104
Årets resultat		-1 963 829	578 872
Summa fritt eget kapital		75 793	-1 653 232
Summa eget kapital		13 981 153	15 944 981
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	5	14 552 897	14 712 999
Summa avsättningar		14 552 897	14 712 999
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	57 355 000	58 035 000
Skulder till koncernföretag		19 213 783	17 146 073
Summa långfristiga skulder		76 568 783	75 181 073
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		680 000	680 000
Leverantörsskulder		183 903	40 683
Skulder till koncernföretag		0	4 847
Aktuella skatteskulder		734 560	762 495
Övriga skulder		787 927	857 845
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		8 044 686	7 230 183
Summa kortfristiga skulder		10 431 076	9 576 053
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		115 533 909	115 415 106

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).

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period de avser innebärande att förskottsbetalningar redovisas som förutbetalda intäkter.

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.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För byggnaden har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

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 100 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 40 år
- Fönster 50 år
- Restpost 50 år

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Not 2 Skatt på årets resultat

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-133 164	-421 428
Summa	-133 164	-421 428
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	160 102	737 699
Summa	160 102	737 699
Summa	26 938	316 271

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 812 403	100 812 403
Utgående anskaffningsvärden	100 812 403	100 812 403
Ingående avskrivningar	-5 864 358	-4 458 754
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-1 405 604	-1 405 604
Utgående avskrivningar	-7 269 962	-5 864 358
Ingående uppskrivningar	17 548 213	17 646 351
Förändringar av uppskrivningar		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-98 138	-98 138
Utgående uppskrivningar	17 450 075	17 548 213
Redovisat värde	110 992 516	112 496 258

Not 4 Uppskrivningsfond

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	17 548 213	17 646 351
Förändringar av uppskrivningsfond		
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-98 138	-98 138
Omklassificering	-3 594 715	
Utgående balans	13 855 360	17 548 213

Not 5 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skatteskuld

<i>Typ av skillnad</i>	<i>2022-12-31</i>		<i>2021-12-31</i>	
	<i>Temporär skillnad</i>	<i>Skatteskuld</i>	<i>Temporär skillnad</i>	<i>Skatteskuld</i>
Byggnad	46 586 382	9 596 795	47 363 577	9 756 897
Mark	24 058 749	4 956 102	24 058 749	4 956 102
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		14 552 897		14 712 999

Not 6 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Övriga skulder till kreditinstitut	54 635 000	55 315 000

Not 7 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>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	60 549 000	60 549 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke

2023-07-23

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-23

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holmprop 22 AB, org.nr 559051-9053

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holmprop 22 AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holmprop 22 ABs 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 22 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 revisionsssed 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 Holmprop 22 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 22 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 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.

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.

Gävle 2023-07-23

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson

Auktoriserad revisor