

ÅRSREDOVISNING

för

Kulturvård Heberlein AB

Org.nr. 559021-2519

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01--2024-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-04-04.

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
Christina Heberlein, Styrelseledamot
2025-04-10

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget utför konservering och restaureringar av kulturföremål, upprättande av vård-, underhållsplan och åtgärdsförslag för byggnader, interiörer, konst och kulturföremål.

Företagets säte är Göteborg

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	7 778	6 807	5 045	7 513
Resultat efter finansiella poster	3 882	2 702	1 440	3 281
Soliditet (%)	84,98	84,44	84,29	80,49

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	5 502 694	1 847 410	7 400 104
Utdelning		-1 450 000	0	-1 450 000
Balanseras i ny räkning		1 847 410	-1 847 410	0
Årets resultat			<u>3 438 682</u>	<u>3 438 682</u>
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>5 900 104</u>	<u>3 438 682</u>	<u>9 388 786</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	5 900 104
Årets resultat	<u>3 438 682</u>
	9 338 786

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>9 338 786</u>
	9 338 786

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Kulturvård Heberlein AB

Org.nr. 559021-2519

RESULTATRÄKNING		2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
	Not		
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		7 777 514	6 807 203
Övriga rörelseintäkter		<u>25 004</u>	<u>7 705</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 802 518	6 814 908
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-555 932	-900 732
Övriga externa kostnader		-673 438	-545 347
Personalkostnader	2	-2 679 226	-2 656 463
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-18 212</u>	<u>-18 212</u>
Summa rörelsekostnader		-3 926 808	-4 120 754
Rörelseresultat		3 875 710	2 694 154
Finansiella poster			
Ränteintäkter		6 141	8 111
Räntekostnader		<u>-262</u>	<u>-456</u>
Summa finansiella poster		5 879	7 655
Resultat efter finansiella poster		3 881 589	2 701 809
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		495 000	-345 000
Förändring av överavskrivningar		<u>0</u>	<u>3 761</u>
Summa bokslutsdispositioner		495 000	-341 239
Resultat före skatt		4 376 589	2 360 570
Skatter			
Skatt på årets resultat		-937 907	-513 160
Årets resultat		3 438 682	1 847 410

Kulturvård Heberlein AB

Org.nr. 559021-2519

BALANSRÄKNING		2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR	Not		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>18 532</u>	<u>36 744</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		18 532	36 744
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	<u>9 300 000</u>	<u>9 300 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		9 300 000	9 300 000
Summa anläggningstillgångar		9 318 532	9 336 744
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 254 711	1 712 367
Övriga fordringar		410 636	446 765
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>54 068</u>	<u>203 604</u>
Summa kortfristiga fordringar		2 719 415	2 362 736
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>2 808 898</u>	<u>1 352 693</u>
Summa kassa och bank		2 808 898	1 352 693
Summa omsättningstillgångar		5 528 313	3 715 429
SUMMA TILLGÅNGAR		14 846 845	13 052 173

BALANSRÄKNING	2024-12-31	2023-12-31
	Not	
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	50 000	50 000
Summa bundet eget kapital	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	5 900 104	5 502 694
Årets resultat	3 438 682	1 847 410
Summa fritt eget kapital	<u>9 338 786</u>	<u>7 350 104</u>
Summa eget kapital	9 388 786	7 400 104
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	4 050 000	4 545 000
Ackumulerade överavskrivningar	16 532	16 532
Summa obeskattade reserver	<u>4 066 532</u>	<u>4 561 532</u>
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	76 103	27 948
Skatteskulder	231 786	0
Övriga skulder	1 026 557	751 557
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	57 081	311 032
Summa kortfristiga skulder	<u>1 391 527</u>	<u>1 090 537</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	14 846 845	13 052 173

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Inventarier, verktyg och installationer

5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2024	2023
-------	----------------------	------	------

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit

4,00

4,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	101 060	101 060
	Utgående anskaffningsvärden	101 060	101 060
	Ingående avskrivningar	-64 316	-46 104
	Årets avskrivningar	-18 212	-18 212
	Utgående avskrivningar	-82 528	-64 316
	Redovisat värde	18 532	36 744

NOTER

Not 4	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	9 300 000	8 300 000
	Inköp	<u>0</u>	<u>1 000 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>9 300 000</u>	<u>9 300 000</u>
	Redovisat värde	9 300 000	9 300 000

Övriga noter

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Göteborg

Christina Heberlein

Christina Heberlein

Styrelseledamot Ordförande

2025-04-04

Min revisionsberättelse har lämnats den 4 april 2025.

Mickael Sigvardsson

Mickael Sigvardsson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kulturvård Heberlein AB, org.nr 559021-2519

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kulturvård Heberlein AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kulturvård Heberlein ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Kulturvård Heberlein 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 Kulturvård Heberlein AB för år 2024 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kulturvård Heberlein 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 revisionsd 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
2025-04-04

Mickael Sigvardsson
Mickael Sigvardsson
Auktoriserad revisor