

Årsredovisning för

**Holberg & Nielsen Charlottenberg AB**

556703-8186

Räkenskapsåret  
**2021-09-01 - 2022-08-31**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Holberg & Nielsen Charlottenberg AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-02-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Charlottenberg 2023-02-28

  
Andreas Nielsen

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holberg & Nielsen Charlottenberg AB, 556703-8186, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

## Verksamheten

### Allmänt om verksamheten

Företaget, som bildades 2006, bedriver frisörverksamhet med tillhörande försäljning av hårvårdsprodukter i Charlottenbergs köpcentrum i Eda kommun. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Holberg & Nielsen AB org.nr. 556867-6267 med säte i Karlstad.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Nettoomsättningen har återhämtat sig efter corona men är inte uppe i nivåer med omsättningen från åren 2017/18 och tidigare.

### Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2018/19	Belopp i kr 2017/18
Nettoomsättning	2 449 907	560 463	1 721 399	3 619 260
Resultat efter finansiella poster	-94 362	-476 728	-486 254	294 870
Soliditet, %	17	18	30	54

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		127 550
Disposition enl årsstämmobeslut			
Årets resultat			5 638
<b>Vid årets slut</b>	<b>100 000</b>		<b>133 188</b>

### Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	127 550
årets resultat	5 638
<b>Totalt</b>	<b>133 188</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	133 188
<b>Summa</b>	<b>133 188</b>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

## Resultaträkning

Belopp / kr	Not	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		2 449 907	560 463
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-465	-
Övriga rörelseintäkter		235 553	925 447
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>2 684 995</b>	<b>1 485 910</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-437 767	-218 479
Handelsvaror		-47 880	-
Övriga externa kostnader		-555 407	-581 219
Personalkostnader	2	-1 777 167	-1 132 788
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 910	-15 716
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-2 823 131</b>	<b>-1 948 202</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-138 136</b>	<b>-462 292</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	46 157	5 304
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-2 383	-19 740
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>43 774</b>	<b>-14 436</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-94 362</b>	<b>-476 728</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		100 000	340 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>100 000</b>	<b>340 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-5 638</b>	<b>-136 728</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-	-18 689
<b>Årets resultat</b>		<b>5 638</b>	<b>-155 417</b>

2023035121656

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		-	2 636
Inventarier, verktyg och installationer	5	5 956	8 230
Summa materiella anläggningstillgångar		5 956	10 866
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>5 956</b>	<b>10 866</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		488 968	615 031
Summa varulager		488 968	615 031
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 044	2 302
Fordringar hos koncernföretag		819 501	498 738
Övriga fordringar		-1 895	15 666
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		34 298	32 479
Summa kortfristiga fordringar		852 948	549 185
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		56 310	67 229
Summa kassa och bank		56 310	67 229
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 398 226</b>	<b>1 231 445</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 404 182</b>	<b>1 242 311</b>

2023033121657

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserat resultat		127 550	282 967
Årets resultat		5 638	-155 417
Summa fritt eget kapital		133 188	127 550
<b>Summa eget kapital</b>		<b>233 188</b>	<b>227 550</b>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Checkräkningskredit		203 631	-
Summa långfristiga skulder		203 631	-
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Förskott från kunder		2 530	930
Leverantörsskulder		420 778	433 979
Övriga skulder		281 623	132 035
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		262 432	447 817
Summa kortfristiga skulder		967 363	1 014 761
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 404 182</b>	<b>1 242 311</b>

2023033121658

## Noter

Belopp i kr om Inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

### Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Förbättringsutgifter på annans fastighet	10 år
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

### Definition av nyckeltal

#### Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

#### Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

#### Sollditet

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

## Not 2 Personal

### Personal

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Medelantalet anställda	4	4
<b>Summa</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

## Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Ränteintäkter, övriga	46 157	5 304
<b>Summa</b>	<b>46 157</b>	<b>5 304</b>

## Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Räntekostnader, övriga	2 383	19 740
<b>Summa</b>	<b>2 383</b>	<b>19 740</b>

### Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	56 635	56 635
Vid årets slut	56 635	56 635
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-48 405	-46 131
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-2 274	-2 274
Vid årets slut	-50 679	-48 405
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>5 956</b>	<b>8 230</b>

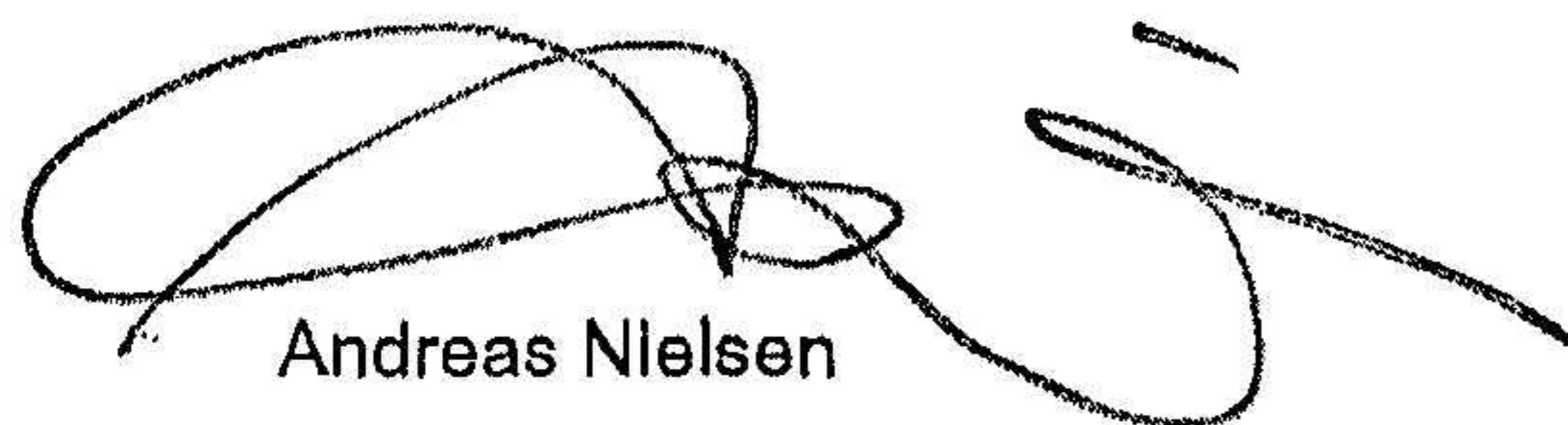
### Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	134 423	134 423
Vid årets slut	134 423	134 423
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-131 787	-118 345
-Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-2 636	-13 442
Vid årets slut	-134 423	-131 787
Akkumulerade nedskrivningar:		
Vid årets slut		
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>2 636</b>

2023033121660

## Underskrifter

Charlottenberg 2023-02-28

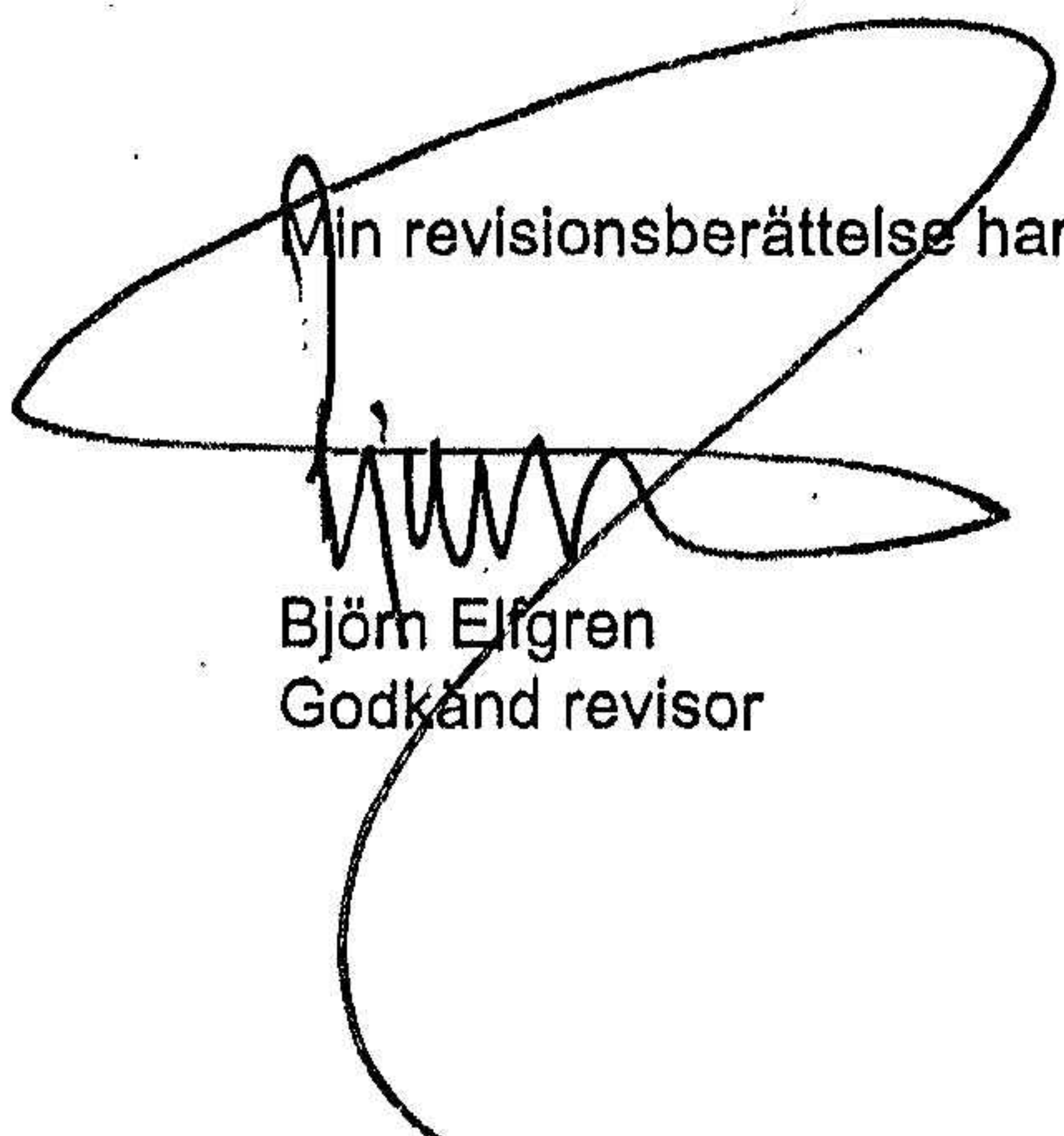


Andreas Nielsen



Kolbjörn Ertzeld

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 februari 2023



Björn Elfgren  
Godkänd revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

2023033121661

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holberg & Nielsen Charlottenberg AB  
Org.nr. 556703-8186

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holberg & Nielsen Charlottenberg AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holberg & Nielsen Charlottenberg ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Holberg & Nielsen Charlottenberg 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 räkenskapsåret 2020-09-01 -- 2021-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 28 februari 2022 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 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, förfälskning, 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.

*R*

**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 Holberg & Nielsen Charlottenberg AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Holberg & Nielsen Charlottenberg 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 revisionsd 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.

Charlottenberg den 28 februari 2023

  
Björn Elfgrén  
Godkänd revisor