

Årsredovisning

Baldersnes Fastigheter AB

556681-2938

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 – 2024-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-29. 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:

Anna Jerndal

2024-11-29

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom ägande samt förvaltande av egna fastigheter i Bollnäs. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året ändrat sitt räkenskapsår till att vara densamma som för moderbolaget. Därmed är detta räkenskapsår förkortat.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2401-2406	2301-2312	2201-2212	2101-2112
Nettoomsättning	2 899	4 954	5 037	4 996
Resultat efter finansiella poster	928	1 414	2 529	2 260
Soliditet %	31	32	35	31

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% på grund av omläggning av räkenskapsåret. Detta räkenskapsår är endast 6 månader.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	1 150 000	1 843 804	1 030 717	4 024 521
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-1 000 000		-1 000 000
- Balanseras i ny räkning		1 030 717	-1 030 717	0
- Årets resultat			882 330	882 330
- Belopp vid årets utgång	1 150 000	1 874 521	882 330	3 906 851

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 874 521
<i>Årets resultat</i>	<i>882 330</i>
<i>Summa</i>	<i>2 756 851</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	1 000 000
Balanseras i ny räkning	1 756 851
<i>Summa</i>	<i>2 756 851</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2024-01-01 2024-06-30	2023-01-01 2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	2 899 140	4 953 905
Övriga rörelseintäkter	3 000	50 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 902 140	5 003 905
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-579 076	-1 774 174
Övriga externa kostnader	-818 382	-1 078 687
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-201 818	-407 932
Övriga rörelsekostnader	0	-4 467
Summa rörelsekostnader	-1 599 276	-3 265 260
Rörelseresultat	1 302 864	1 738 645
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	13 394	7 607
Räntekostnader och liknande resultatposter	2 -388 313	-332 197
Summa finansiella poster	-374 919	-324 590
Resultat efter finansiella poster	927 945	1 414 055
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	205 000	-93 000
Summa bokslutsdispositioner	205 000	-93 000
Resultat före skatt	1 132 945	1 321 055
Skatter		
Skatt på årets resultat	-250 615	-290 338
Årets resultat	882 330	1 030 717

BALANSRÄKNING

1

		2024-06-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	18 997 846	19 198 359
Inventarier, verktyg och installationer	4	5 870	7 175
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>19 003 716</i>	<i>19 205 534</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		510 000	570 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>510 000</i>	<i>570 000</i>
Summa anläggningstillgångar		19 513 716	19 775 534
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		765 638	333 503
Övriga fordringar		104 387	23 970
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		117 780	134 907
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>987 805</i>	<i>492 380</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		522 556	1 022 979
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>522 556</i>	<i>1 022 979</i>
Summa omsättningstillgångar		1 510 361	1 515 359
SUMMA TILLGÅNGAR		21 024 077	21 290 893

BALANSRÄKNING

	2024-06-30	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	1 150 000	1 150 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>1 150 000</i>	<i>1 150 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 874 521	1 843 804
Årets resultat	882 330	1 030 717
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>2 756 851</i>	<i>2 874 521</i>
Summa eget kapital	3 906 851	4 024 521
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	3 282 000	3 487 000
Summa obeskattade reserver	3 282 000	3 487 000
Långfristiga skulder	5	
Skulder till koncernföretag	11 845 139	11 270 029
Övriga skulder	528 000	910 800
Summa långfristiga skulder	12 373 139	12 180 829
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	121 876	499 997
Skatteskulder	166 630	0
Övriga skulder	361 749	165 600
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	811 832	932 946
Summa kortfristiga skulder	1 462 087	1 598 543
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	21 024 077	21 290 893

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	Procent	År
Byggnader och mark	0-5	0-50
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	10
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Intervallat i ovanstående tabell för byggnader och mark beror på att markanläggningar skrivs av på 20 år (5%). Mark skrivs ej av (0%).

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter 2024-06-30 2023-12-31

Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	365 110	296 841
--	---------	---------

Not 3 Byggnader och mark 2024-06-30 2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden	25 084 617	25 084 617
Utgående anskaffningsvärden	25 084 617	25 084 617
Ingående avskrivningar	-5 886 258	-5 485 235
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-200 513	-401 023
Utgående avskrivningar	-6 086 771	-5 886 258
Redovisat värde	18 997 846	19 198 359

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-06-30	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	67 345	153 345
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	-	-86 000
	Utgående anskaffningsvärden	67 345	67 345
	Ingående avskrivningar	-60 170	-84 794
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	-	31 533
	Årets avskrivningar	-1 305	-6 909
	Utgående avskrivningar	-61 475	-60 170
	Redovisat värde	5 870	7 175

Not 5	Långfristiga skulder	2024-06-30	2023-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	-	248 400

Not 6 Upplysning om moderföretag

Företaget ägs av Elbema Fastigheter AB, 556809-8270 (91%), med säte i Stockholm. Samt av Björn E. Björks Bygg och Fastighets Aktiebolag, 556554-1439 (9%), med säte i Gävleborg.

UNDERSKRIFTER

Stockholm, den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Anna Jerndal

Anna Jerndal

2024-11-29

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-11-29

Johan Ingerström

Johan Ingerström

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Baldersnes Fastigheter AB, Org.nr. 556681-2938

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

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

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 Baldersnes Fastigheter AB för räkenskapsåret 2024-01-01 - 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Baldersnes 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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 29 november 2024

Johan Ingerström
Johan Ingerström

Auktoriserad revisor