

Årsredovisning för
Herde Förvaltning AB

556870-7458

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-05-12.
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

Gustav Pokorny
Verkställande direktör

2025-05-19

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Herde Förvaltning AB, 556870-7458, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har sitt säte i Stockholms kommun.

Bolaget tillhandahåller tjänster inom fastighetsförvaltning samt investeringar inom fastighetssektorn främst genom dotterbolag.

Bolaget har under året ökat omsättningen genom fakturering till dotterbolag.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	Belopp i kr 2021
Nettoomsättning	25 000	0	190 000	50 000
Resultat efter finansiella poster	1 423 388	4 174 808	4 132 481	4 895 700
Soliditet %	99,6	99,7	99,6	99,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	14 498 861	4 356 208
Balanseras i ny räkning		4 356 207	-4 356 208
Utdelning		-1 069 000	
Årets resultat			1 423 388
Belopp vid årets utgång	50 000	17 786 068	1 423 388

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	17 786 068
Årets resultat	1 423 388
Summa	19 209 456
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Utdelning	980 000
Balanseras i ny räkning	18 229 456
Summa	19 209 456

Kommentar till dispositioner

Utdelning har skett på extra stämma 2025-03-27.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		25 000	0
Övriga rörelseintäkter		22 385	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		47 385	0
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-276 470	-207 011
Personalkostnader	2	-209 618	-164 368
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-72 573	0
Summa rörelsekostnader		-558 661	-371 379
Rörelseresultat		-511 276	-371 379
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		1 618 465	4 300 882
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		220 393	190 085
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		100 408	55 220
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 602	0
Summa finansiella poster		1 934 664	4 546 187
Resultat efter finansiella poster		1 423 388	4 174 808
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	181 400
Summa bokslutsdispositioner		0	181 400
Resultat före skatt		1 423 388	4 356 208
Årets resultat		1 423 388	4 356 208

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	3	290 293	0
Summa materiella anläggningstillgångar		290 293	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	92 500	96 500
Fordringar hos koncernföretag	5	2 511 755	2 511 755
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	3 026	0
Andra långfristiga fordringar	7	8 300 000	4 550 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		10 907 281	7 158 255
Summa anläggningstillgångar		11 197 574	7 158 255
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		2 021 432	4 453 431
Övriga fordringar		62 720	7 325
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		421 169	91 463
Summa kortfristiga fordringar		2 505 321	4 552 219
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 625 242	7 257 480
Summa kassa och bank		5 625 242	7 257 480
Summa omsättningstillgångar		8 130 563	11 809 699
SUMMA TILLGÅNGAR		19 328 137	18 967 954

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		17 786 068	14 498 861
Årets resultat		1 423 388	4 356 208
Summa fritt eget kapital		19 209 456	18 855 069
Summa eget kapital		19 259 456	18 905 069
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 412	1 636
Övriga skulder		12 269	7 270
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		48 000	53 979
Summa kortfristiga skulder		68 681	62 885
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 328 137	18 967 954

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar:
Avskrivning av inventarier har skett med 20 %.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Inventarier

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	362 866	0
Utgående anskaffningsvärden	362 866	0
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-72 573	0
Utgående avskrivningar	-72 573	0
Redovisat värde	290 293	0

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 333 684	1 391 104
Förändringar av anskaffningsvärden		
Försäljningar	-104 408	-57 420
Utgående anskaffningsvärden	1 229 276	1 333 684
Ingående nedskrivningar	-1 237 184	-1 292 404
Förändringar av nedskrivningar		
Återförda nedskrivningar	100 408	55 220
Utgående nedskrivningar	-1 136 776	-1 237 184
Redovisat värde	92 500	96 500

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 511 755	2 511 755
Utgående anskaffningsvärden	2 511 755	2 511 755
Redovisat värde	2 511 755	2 511 755

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	3 026	0
Utgående anskaffningsvärden	3 026	0
Redovisat värde	3 026	0

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 550 000	1 950 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	3 750 000	2 600 000
Utgående anskaffningsvärden	8 300 000	4 550 000
Redovisat värde	8 300 000	4 550 000

Underskrifter

Stockholm

Henrik Alami 2025-05-09
Henrik Alami Datum
Styrelseordförande

Knut Pokorny 2025-05-09
Knut Pokorny Datum
Styrelseledamot

Gustav Pokorny 2025-05-09
Gustav Pokorny Datum
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-05-09

Parsells Revisionsbyrå AB

Magnus Hamberg
Magnus Hamberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herde Förvaltning AB
Org.nr 556870-7458

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herde Förvaltning AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herde Förvaltning ABs finansiella ställning per den 2024-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Herde Förvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på

Herde Förvaltning AB, Org.nr 556870-7458

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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Herde Förvaltning AB för räkenskapsåret 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herde Förvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2025-05-09

Parsells Revisionsbyrå AB

Magnus Hamberg

Magnus Hamberg
Auktoriserad revisor