

Årsredovisning
för
Östra Stadsdelen Förvaltning AB
556828-9267

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Östra Stadsdelen Förvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-04-10. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Varberg 2024-04-10



Patrik Henriksson

Styrelsen för Östra Stadsdelen Förvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget började sin verksamhet år 2010. Bolagets verksamhet är att äga och förvalta aktier.

Företaget har sitt säte i Varberg.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Etikhus Mark AB, till 61,7 %, av T Hellström Holding AB till 33,3 % samt Svansjö Invest AB till 5 %.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | -72 | 1 390 | -31 | -40 | 9 946 |
| Balansomslutning | 10 209 | 10 315 | 8 987 | 9 072 | 12 282 |
| Soliditet (%) | 48,5 | 49,2 | 41,5 | 41,9 | 96,4 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 2 666 441 | 1 512 433 | 4 278 874 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 1 512 433 | -1 512 433 | 0 |
| Årets resultat | | | 486 161 | 486 161 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 4 178 874 | 486 161 | 4 765 035 <i>M</i> |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 4 178 874 |
| årets vinst | 486 161 |
| | 4 665 035 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 4 665 035 |
| | 4 665 035 |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter. 

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -72 525 | -49 576 |
| | | -72 525 | -49 576 |
| Rörelseresultat | | -72 525 | -49 576 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 2 | 0 | 1 440 000 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 60 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -7 | 0 |
| | | 53 | 1 440 000 |
| Resultat efter finansiella poster | | -72 472 | 1 390 424 |
| Bokslutsdispositioner | 3 | 707 000 | 148 000 |
| Resultat före skatt | | 634 528 | 1 538 424 |
| Skatt på årets resultat | | -148 367 | -25 991 |
| Årets resultat | | 486 161 | 1 512 433 <i>M</i> |

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|-------------------|----------------|
| Andelar i koncernföretag | 4 | 150 000 | 150 000 |
| Fordringar hos koncernföretag | 5 | 9 798 461 | 439 286 |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 6 | 50 000 | 50 000 |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | 7 | 82 200 | 82 200 |
| | | 10 080 661 | 721 486 |
| Summa anläggningstillgångar | | 10 080 661 | 721 486 |

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|------------------|
| Fordringar hos koncernföretag | | 100 282 | 9 467 457 |
| Övriga fordringar | | 5 858 | 942 |
| | | 106 140 | 9 468 399 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|----------------|------------------|
| Summa omsättningstillgångar | | 128 732 | 9 593 516 |
|------------------------------------|--|----------------|------------------|

SUMMA TILLGÅNGAR

10 209 393

10 315 002 

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

4 178 874

2 666 441

Årets resultat

486 161

1 512 433

4 665 035

4 178 874

Summa eget kapital

4 765 035

4 278 874

Obeskattade reserver

8

235 000

1 000 000

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

3 110 000

3 085 000

Summa långfristiga skulder

3 110 000

3 085 000

Kortfristiga skulder

Aktuella skatteskulder

174 358

29 128

Övriga skulder

1 915 000

1 915 000

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

10 000

7 000

Summa kortfristiga skulder

2 099 358

1 951 128

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

10 209 393

10 315 002 *WA*

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.


Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning. 

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|----------|------------------|
| Erhållna utdelningar | 0 | 1 400 000 |
| Resultat vid avyttringar | 0 | 40 000 |
| | 0 | 1 440 000 |

Not 3 Bokslutsdispositioner

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Återföring från periodiseringsfond | 1 000 000 | 210 000 |
| Avsättning till periodiseringsfonder | -235 000 | 0 |
| Lämnade koncernbidrag | -58 000 | -62 000 |
| | 707 000 | 148 000 |

Not 4 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 150 000 | 200 000 |
| Försäljningar | 0 | -50 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 150 000 | 150 000 |
| Utgående redovisat värde | 150 000 | 150 000 |

✓

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 439 286 | 361 286 |
| Tillkommande fordringar | 25 000 | 78 000 |
| Omklassificeringar | 9 334 175 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 9 798 461 | 439 286 |
| Utgående redovisat värde | 9 798 461 | 439 286 |

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| Utgående redovisat värde | 50 000 | 50 000 |

Not 7 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 82 200 | 0 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 82 200 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 82 200 | 82 200 |
| Utgående redovisat värde | 82 200 | 82 200 |

Not 8 Obeskattade reserver

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Avsättning periodiseringsfond 2017 | 0 | 1 000 000 |
| Avsättning periodiseringsfond 2023 | 235 000 | 0 |
| | 235 000 | 1 000 000 |

Not 9 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Derome AB med organisationsnummer 556120-4487 med säte i Varberg.

✓

2024061005233

Varberg 240425



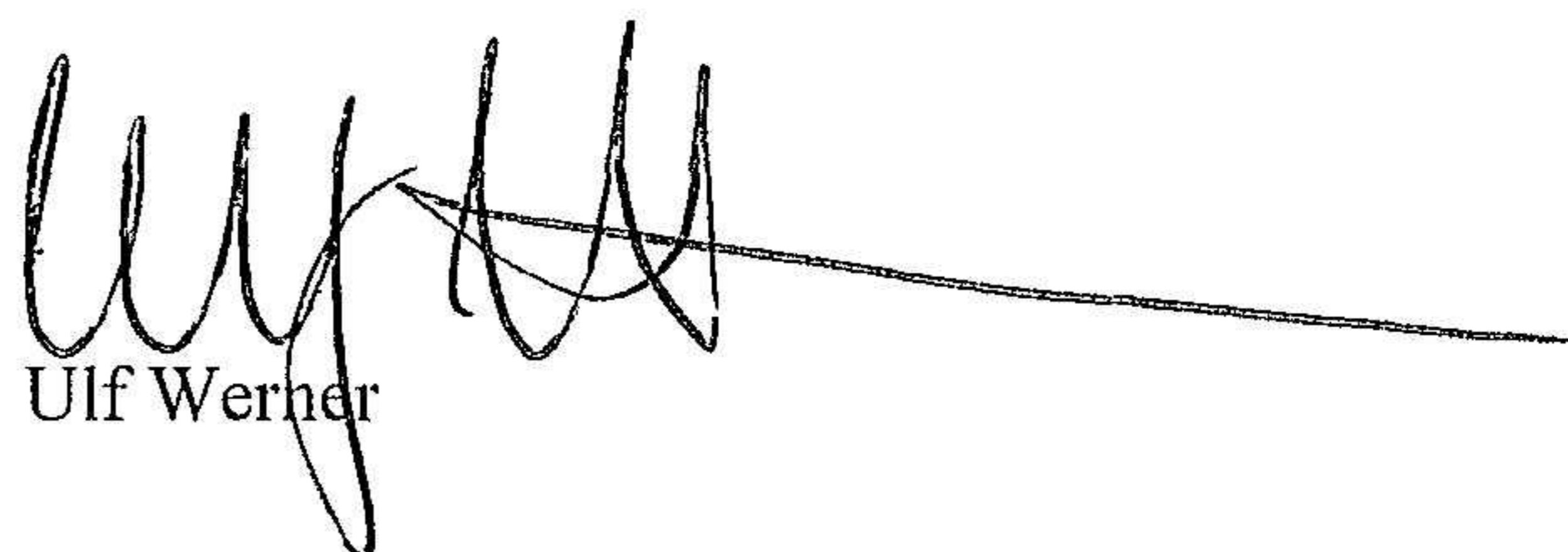
Thomas Hellström
Ordförande



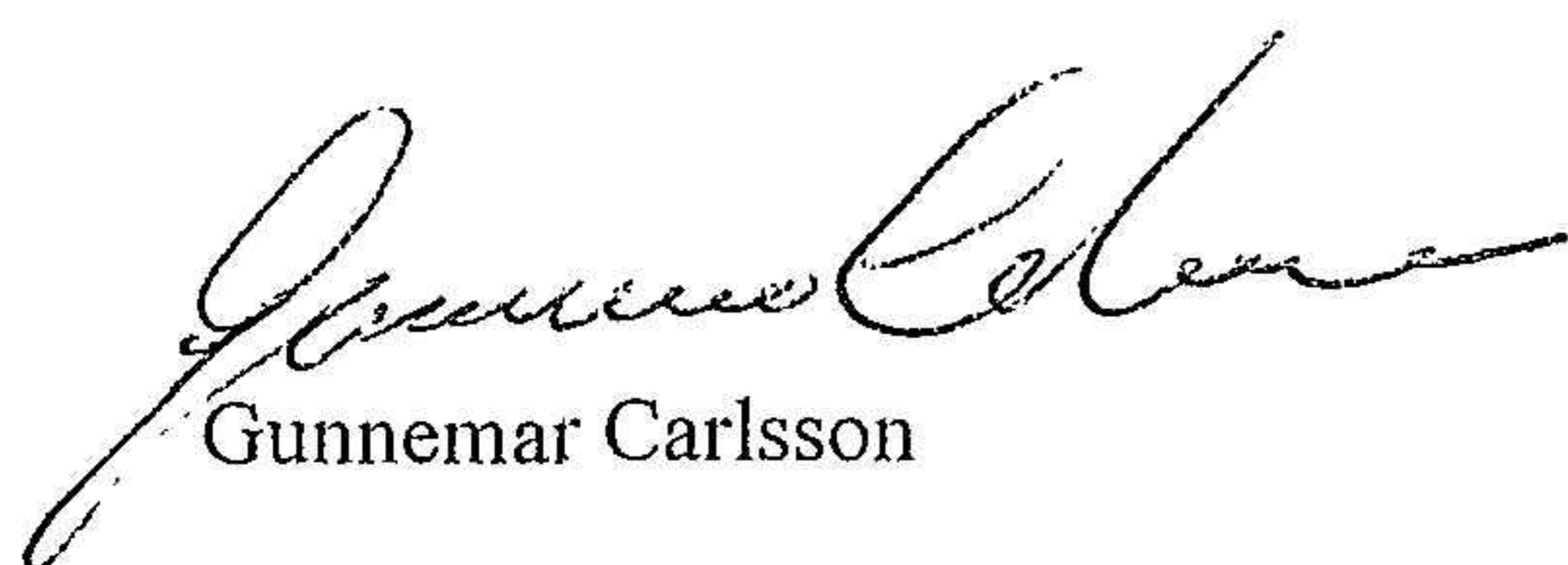
Patrik Henriksson



Pär Börjesson

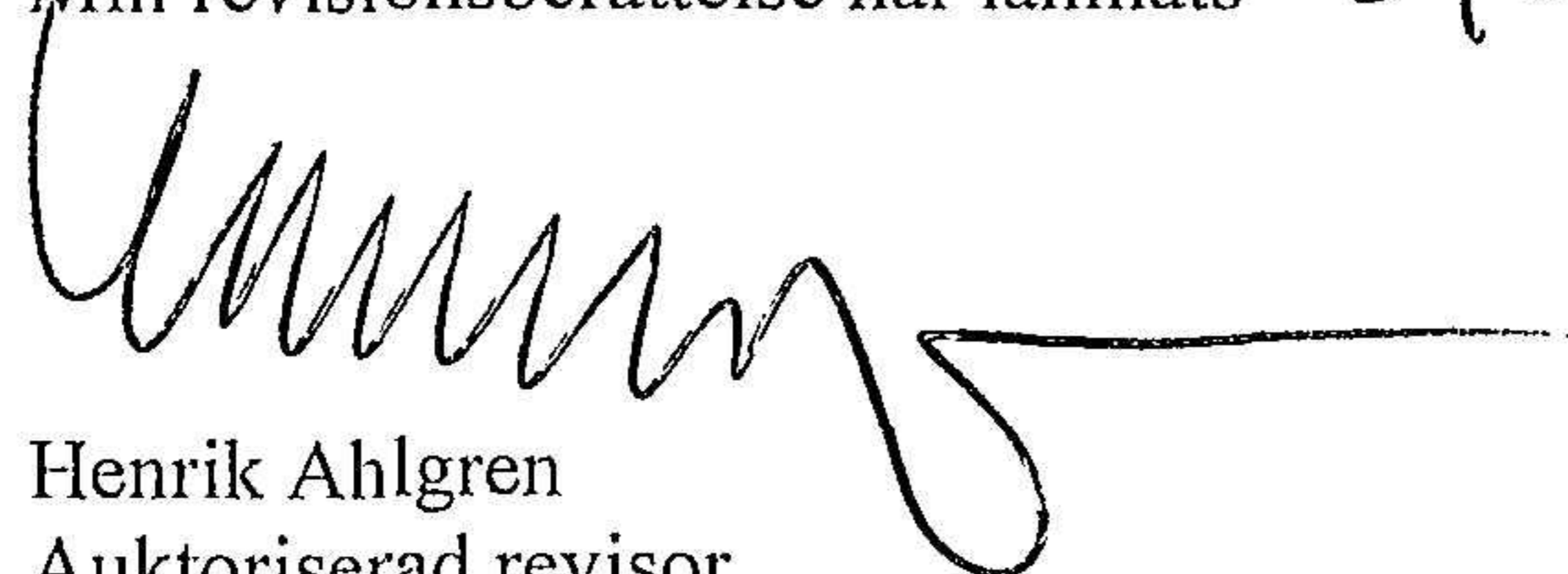


Ulf Werner



Gunnemar Carlsson

Min revisionsberättelse har lämnats 240429



Henrik Ahlgren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Östra Stadsdelen Förvaltning AB
Org.nr 556828-9267

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Östra Stadsdelen Förvaltning AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Östra Stadsdelen Förvaltning ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Östra Stadsdelen Förvaltning 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 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 Östra Stadsdelen Förvaltning AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Östra Stadsdelen Förvaltning 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:

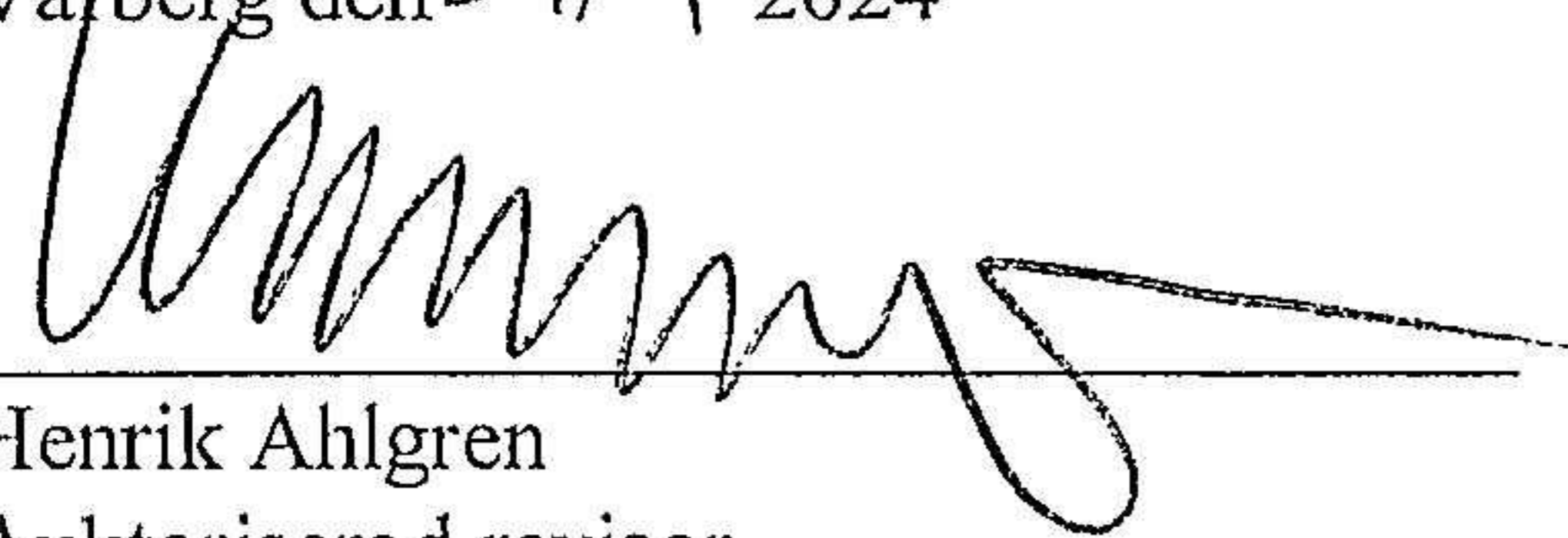
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Varberg den 29/7 2024



Henrik Ahlgren
Auktoriserad revisor