

# Årsredovisning

för

## Jafaris Herkules Invest AB

556456-9688

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2023-12-31

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-30.

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:

Peter Al Jafari, Styrelseledamot

2024-06-30

Styrelsen för Jafaris Herkules Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2023-12-31.

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

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning.

Företaget har sitt säte i Jönköping.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	(8 mån)			
Nettoomsättning	1 941	2 119	1 974	1 961
Resultat efter finansiella poster	62	753	559	694
Soliditet (%)	9,2	5,8	30,6	27,4

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	7 901	598 218	<b>726 119</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-600 000		<b>-600 000</b>
Balanseras i ny räkning			598 218	-598 218	<b>0</b>
Erhållna aktieägartillskott			1 500 000		<b>1 500 000</b>
Årets resultat				49 585	<b>49 585</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>1 506 119</b>	<b>49 585</b>	<b>1 675 704</b>

### **Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 506 119
årets vinst	49 585
	<b>1 555 704</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 555 704
	<b>1 555 704</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2023-12-31 (8 mån)	2022-05-01 -2023-04-30
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		1 940 772	2 118 829
Övriga rörelseintäkter		6 882	0
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>1 947 654</b>	<b>2 118 829</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-1 493 887	-771 008
Personalkostnader	2	-79 003	-187 296
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-156 967	-300 768
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-1 729 857</b>	<b>-1 259 072</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>217 797</b>	<b>859 757</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		29 305	1 309
Räntekostnader och liknande resultatposter		-184 877	-107 601
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-155 572</b>	<b>-106 292</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>62 225</b>	<b>753 465</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>62 225</b>	<b>753 465</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-12 640	-155 247
<b>Årets resultat</b>		<b>49 585</b>	<b>598 218</b>

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2023-04-30

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	3	9 961 254	9 168 221
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	299 788
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>9 961 254</b>	<b>9 468 009</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	0	30 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>30 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>9 961 254</b>	<b>9 498 009</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		798 574	177 386
Övriga fordringar		344 076	20 712
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		318 470	39 022
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 461 120</b>	<b>237 120</b>

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank		6 742 798	2 847 291
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>6 742 798</b>	<b>2 847 291</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>8 203 918</b>	<b>3 084 411</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

18 165 172

12 582 420

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2023-04-30</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 506 119	7 901
Årets resultat		49 585	598 218
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>1 555 704</b>	<b>606 119</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 675 704</b>	<b>726 119</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
	6, 7		
Övriga skulder till kreditinstitut		6 280 000	6 480 000
Övriga skulder		13 265	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>6 293 265</b>	<b>6 480 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		400 000	400 000
Leverantörsskulder		0	44 648
Skulder till koncernföretag		8 998 516	4 469 097
Skatteskulder		0	5 395
Övriga skulder		0	98 402
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		797 687	358 759
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>10 196 203</b>	<b>5 376 301</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>18 165 172</b>	<b>12 582 420</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader	50 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2023-12-31	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	1	1

### Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	13 903 698	13 903 698
Inköp	950 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>14 853 698</b>	<b>13 903 698</b>
Ingående avskrivningar	-4 735 477	-4 501 628
Årets avskrivningar	-156 967	-233 849
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-4 892 444</b>	<b>-4 735 477</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>9 961 254</b>	<b>9 168 221</b>

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	728 373	371 666
Inköp	0	356 707
Försäljningar/utrangeringar	-394 207	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>334 166</b>	<b>728 373</b>
Ingående avskrivningar	-428 585	-361 666
Försäljningar/utrangeringar	94 419	0
Årets avskrivningar	0	-66 919
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-334 166</b>	<b>-428 585</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>299 788</b>

#### Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	143 700	143 700
Överlåtelse av andel	-143 700	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>143 700</b>
Ingående nedskrivningar	-113 700	-113 700
Återförda nedskrivningar	113 700	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>-113 700</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>

#### Not 6 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2023-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	4 680 000	4 880 000
	<b>4 680 000</b>	<b>4 880 000</b>

### Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 6 680 000 kronor (6 880 000) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2023-04-30
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 280 000	6 880 000
	<b>6 280 000</b>	<b>6 880 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	400 000	400 000
	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>

### Not 8 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2023-04-30
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
Fastighetsinteckning	12 000 000	12 000 000
	<b>13 000 000</b>	<b>13 000 000</b>

### Not 9 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Jafaris Holding AB, 556694-0796 med säte i Jönköping.

Jönköping 2024-06-30

*Peter Al Jafari*  
Peter Al Jafari  
Ordförande

*Niklas Al Jafari*  
Niklas Al Jafari

## **Revisorspåteckning**

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

*Andreas Lidhed*  
Andreas Lidhed  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jafaris Herkules Invest AB, org.nr 556456-9688

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jafaris Herkules Invest AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jafaris Herkules Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Jafaris Herkules Invest 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## 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 Jafaris Herkules Invest AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2023-12-31 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Jafaris Herkules Invest AB enligt god revisors sed 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Jönköping 2024-06-30

*Andreas Lidhed*

Andreas Lidhed  
Auktoriserad revisor