

# Årsredovisning

för

## Kv Herakles AB

556461-2538

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-04.

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:

Jussi Savolainen, Styrelseledamot

2024-06-07

Styrelsen för Kv Herakles 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

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar fastigheter i Kinna centrum med både lokaler och bostäder. Vi strävar efter att ha hållbarhet i fokus för alla våra åtgärder inom fastighetsförvaltningen och använder återvinningsbart material. Sopsortering finns för att underlätta för våra hyresgäster att sortera sitt avfall. Fastigheterna värms upp med fjärrvärme från kommunens fjärrvärmeanläggning och fastigheterna har ett styrsystem som ger jämn värme och behaglig inomhustemperatur.

Bolaget är helägt dotterbolag till Knallehem AB, 556344-4925

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Marks kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	2 901	2 596	2 538	2 388
Resultat efter finansiella poster	219	150	263	3
Soliditet (%)	24	22	21	19

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 703 208	20 000	906 690	81 096	3 810 994
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Balanseras i ny räkning				81 096	-81 096	0
Årets resultat					81 167	81 167
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>2 703 208</b>	<b>20 000</b>	<b>987 786</b>	<b>81 167</b>	<b>3 892 161</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	987 786
årets vinst	81 167
	<b>1 068 953</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	1 068 953
	<b>1 068 953</b>

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

## Resultaträkning

	Not 1	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar mm</b>			
Nettoomsättning		2 901 482	2 595 514
Övriga rörelseintäkter		16 128	0
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar mm</b>		<b>2 917 610</b>	<b>2 595 514</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Fastighetskostnader		-605 068	-636 412
Övriga externa kostnader		-639 494	-776 139
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-744 411	-744 411
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-1 988 973</b>	<b>-2 156 962</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>928 637</b>	<b>438 552</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		2 712	8
Räntekostnader	2	-712 183	-288 401
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-709 471</b>	<b>-288 393</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>219 166</b>	<b>150 159</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>219 166</b>	<b>150 159</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-137 999	-69 063
<b>Årets resultat</b>		<b>81 167</b>	<b>81 096</b>

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	3	15 998 870	16 743 281
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>15 998 870</b>	<b>16 743 281</b>

#### Summa anläggningstillgångar

**15 998 870**      **16 743 281**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		94 463	135 180
Övriga fordringar		107 439	177 148
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 052	3 953
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>206 954</b>	<b>316 281</b>

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank		6 905	6 785
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>6 905</b>	<b>6 785</b>

#### Summa omsättningstillgångar

**213 859**      **323 066**

### SUMMA TILLGÅNGAR

**16 212 729**      **17 066 347**

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital	100 000	100 000
Uppskrivningsfond	2 703 208	2 703 208
Reservfond	20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>	<b>2 823 208</b>	<b>2 823 208</b>

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat	987 786	906 690
Årets resultat	81 167	81 096
<b>Summa fritt eget kapital</b>	<b>1 068 953</b>	<b>987 786</b>

**Summa eget kapital** 3 892 161 3 810 994

#### Långfristiga skulder

5, 6

Skulder till kreditinstitut	10 346 000	11 010 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>10 346 000</b>	<b>11 010 000</b>

#### Kortfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut	664 000	664 000
Leverantörsskulder	49 839	96 397
Skulder till koncernföretag	693 267	924 102
Övriga skulder	52 963	44 625
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	514 499	516 229
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>1 974 568</b>	<b>2 245 353</b>

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**16 212 729**

**17 066 347**

## 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:

Byggnader	50 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 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	-186 138	-73 580
Övriga räntekostnader	-526 045	-214 821
	<b>-712 183</b>	<b>-288 401</b>

### Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 572 562	16 572 562
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>16 572 562</b>	<b>16 572 562</b>
Ingående avskrivningar	-9 234 914	-8 943 836
Årets avskrivningar	-291 078	-291 078
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 525 992</b>	<b>-9 234 914</b>
Ingående uppskrivningar	9 405 627	9 858 963
Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp	-453 333	-453 336
<b>Utgående ackumulerade uppskrivningar</b>	<b>8 952 294</b>	<b>9 405 627</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>15 998 864</b>	<b>16 743 275</b>

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	53 640	53 640
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>53 640</b>	<b>53 640</b>
Ingående avskrivningar	-53 640	-53 640
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-53 640</b>	<b>-53 640</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 5 Långfristiga skulder**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	7 690 000	8 354 000
	<b>7 690 000</b>	<b>8 354 000</b>

**Not 6 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 11 010 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	10 346 000	11 010 000
	<b>10 346 000</b>	<b>11 010 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	664 000	664 000
	<b>664 000</b>	<b>664 000</b>

**Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Fastighetsinteckning	17 000 000	17 000 000
	<b>17 000 000</b>	<b>17 000 000</b>

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Kinna den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-05-31

*Jussi Savolainen*  
Jussi Savolainen

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-31

*Helen Lundin Stigsson*  
Helen Lundin Stigsson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kv Herakles AB

Org.nr 556461-2538

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kv Herakles AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kv Herakles 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kv Herakles AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 Kv Herakles 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### ***Grund för uttalanden***

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Kv Herakles AB enligt god revisorsred 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 förtlöpa 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.

Hällingsjö 2024-05-31

*Helén S Lundin*

---

Helén S Lundin  
Auktoriserad revisor

Kv Herakles AB, Org.nr 556461-2538