

ÅRSREDOVISNING

för

HTK Förvaltning AB

Org.nr. 556556-4142

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01--2024-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-23.

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

Niklas Kvarnström, Styrelseledamot

2024-10-24

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är förvaltning av fastighet samt handel med värdepapper.
Företagets säte är Falun.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	2 151	1 851	1 262	1 018
Resultat efter finansiella poster	1 661	-842	4 450	43 461
Soliditet (%)	96,49	98,66	90,83	94,95

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	88 609 681	-934 579	87 795 102
Utdelning			-2 000 000	0	-2 000 000
Balanseras i ny räkning			-934 579	934 579	0
Årets resultat				1 236 090	1 236 090
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>85 675 102</u>	<u>1 236 090</u>	<u>87 031 192</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	85 675 102
Årets resultat	<u>1 236 090</u>
	86 911 192

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>86 911 192</u>
	86 911 192

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		2 151 439	1 851 314
Övriga rörelseintäkter		4 048	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 155 487	1 851 314
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-761 130	-819 186
Personalkostnader	2	-279 875	-345 233
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-469 937	-441 297
Summa rörelsekostnader		-1 510 942	-1 605 716
Rörelseresultat		644 545	245 598
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	-7 611
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		786 463	662
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		729 265	119 862
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-486 018	-1 098 701
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 175	-101 409
Summa finansiella poster		1 016 535	-1 087 197
Resultat efter finansiella poster		1 661 080	-841 599
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-176 341	-37 450
Summa bokslutsdispositioner		-176 341	-37 450
Resultat före skatt		1 484 739	-879 049
Skatter			
Skatt på årets resultat		-248 649	-55 530
Årets resultat		1 236 090	-934 579

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	11 403 698	11 741 840
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 167 943	604 738
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	<u>10 739 812</u>	<u>0</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		23 311 453	12 346 578
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	711 290	16 117 290
Andra långfristiga fordringar	7	<u>36 931 767</u>	<u>49 959 747</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		37 643 057	66 077 037
Summa anläggningstillgångar		60 954 510	78 423 615
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		57 846	9 375
Övriga fordringar		4 080 626	32 358
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>406 029</u>	<u>103 806</u>
Summa kortfristiga fordringar		4 544 501	145 539
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>25 063 957</u>	<u>10 503 097</u>
Summa kassa och bank		25 063 957	10 503 097
Summa omsättningstillgångar		29 608 458	10 648 636
SUMMA TILLGÅNGAR		90 562 968	89 072 251

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		85 675 102	88 609 681
Årets resultat		1 236 090	-934 579
Summa fritt eget kapital		<u>86 911 192</u>	<u>87 675 102</u>
Summa eget kapital		87 031 192	87 795 102
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		448 958	272 617
Summa obeskattade reserver		<u>448 958</u>	<u>272 617</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		839 645	61 404
Skatteskulder		114 564	838 008
Övriga skulder		2 088 609	65 120
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		40 000	40 000
Summa kortfristiga skulder		<u>3 082 818</u>	<u>1 004 532</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		90 562 968	89 072 251

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader	25-50
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023/2024	2022/2023
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,00	1,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	14 401 443	13 394 265
	Försäljningar/utrangeringar	<u>0</u>	<u>1 007 178</u>
	Utgående anskaffningsvärden	14 401 443	14 401 443
	Ingående avskrivningar	-2 659 603	-2 323 194
	Årets avskrivningar	<u>-338 142</u>	<u>-336 409</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-2 997 745</u>	<u>-2 659 603</u>
	Redovisat värde	11 403 698	11 741 840

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	949 843	893 763
	Inköp	695 000	56 080
	Utgående anskaffningsvärden	1 644 843	949 843
	Ingående avskrivningar	-345 104	-240 216
	Årets avskrivningar	-131 795	-104 888
	Utgående avskrivningar	-476 899	-345 104
	Redovisat värde	1 167 944	604 739
Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	0	
	Inköp	10 739 812	0
	Utgående anskaffningsvärden	10 739 812	0
	Redovisat värde	10 739 812	0
Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	16 117 290	16 217 979
	Inköp	0	24 035
	Försäljningar	-15 000 000	-124 724
	Utgående anskaffningsvärden	1 117 290	16 117 290
	Ingående nedskrivningar	0	
	Årets nedskrivningar	-406 000	0
	Utgående nedskrivningar	-406 000	0
	Redovisat värde	711 290	16 117 290

NOTER

Not 7	Andra långfristiga fordringar	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	51 048 448	50 988 081
	Inköp	1 258 223	70 367
	Försäljningar	-15 000 000	0
	Utgående anskaffningsvärden	37 306 671	51 048 448
	Ingående nedskrivningar	-1 098 701	0
	Återförda nedskrivningar	803 815	0
	Årets nedskrivningar	-80 018	-1 098 701
	Utgående nedskrivningar	-374 904	-1 098 701
	Redovisat värde	36 931 767	49 949 747

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2024-04-30	2023-04-30
	Fastighetsinteckningar	3 000 000	3 000 000

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Falun

Niklas Kvarnström
Niklas Kvarnström

Mikael Kvarnström
Mikael Kvarnström

2024-10-23

2024-10-23

Min revisionsberättelse har lämnats den 23 oktober 2024.

Tony Pettersson
Tony Pettersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i HTK Förvaltning AB , org.nr 556556-4142

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för HTK Förvaltning AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HTK Förvaltning ABs finansiella ställning per den 30 april 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till HTK Förvaltning 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 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 HTK Förvaltning AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till HTK Förvaltning 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Borlänge
2024-10-23

Tony Pettersson
Tony Pettersson
Auktoriserad revisor