

# Årsredovisning

för

## Herbertson Bygg och Fastighetservice AB

556293-1682

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Herbertson Bygg och Fastighetservice AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 30 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg den 30 juni 2024



Kjell Herbertson

Styrelsen för Herbertson Bygg och Fastighetsservice 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 bedriver fastighetsförvaltning och byggnadsrörelse. Företaget har sitt säte i Göteborg.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Omfattningen av bolagets verksamhet har minskat under senare delen av året, vilket lett till minskad omsättning och försämrat resultat.

Ägaren av bolaget kan stötta bolaget vid behov och fortsatt drift bedöms inte vara ifrågasatt.

| <b>Flerårsöversikt (tkr)</b>      | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning                   | 1 596       | 2 433       | 2 669       | 2 292       |
| Resultat efter finansiella poster | -111        | 56          | 380         | 290         |
| Soliditet (%)                     | 22          | 41          | 26          | 35          |

### Förändringar i eget kapital

|   | <b>Aktie-<br/>kapital</b> | <b>Reserv-<br/>fond</b> | <b>Balanserat<br/>resultat</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> | <b>Totalt</b> |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------|
| Belopp vid årets ingång                     | 100 000                   | 2 400                   | 34 532                         | 56 132                    | 193 064       |
| Disposition enligt beslut<br>av årsstämman: |                           |                         |                                |                           |               |
| Balanseras i ny räkning                     |                           |                         | 56 132                         | -56 132                   | 0             |
| Erhållna<br>aktieägartillskott              |                           |                         | 60 000                         |                           | 60 000        |
| Återbetalning<br>aktieägartillskott         |                           |                         | -90 000                        |                           | -90 000       |
| Årets resultat                              |                           |                         |                                | -110 510                  | -110 510      |
| <b>Belopp vid årets utgång</b>              | <b>100 000</b>            | <b>2 400</b>            | <b>60 664</b>                  | <b>-110 510</b>           | <b>52 554</b> |

Villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2 689 000 kr (2 719 000 kr)

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| balanserad vinst         | 664            |
| aktieägartillskott       | 60 000         |
| årets förlust            | -110 510       |
|                          | <b>-49 846</b> |
| <br>                     |                |
| behandlas så att         |                |
| återföring av reservfond | -2 400         |
| i ny räkning överföres   | -47 446        |
|                          | <b>-49 846</b> |

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

## Resultaträkning

|  | Not | 2023-01-01<br>-2023-12-31 | 2022-01-01<br>-2022-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| <b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>      |     |                           |                           |
| Nettoomsättning                                      |     | 1 596 012                 | 2 433 416                 |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b> |     | <b>1 596 012</b>          | <b>2 433 416</b>          |
| <b>Rörelsekostnader</b>                              |     |                           |                           |
| Handelsvaror   |     | -916 089                  | -1 357 633                |
| Övriga externa kostnader                             |     | -353 880                  | -357 041                  |
| Personalkostnader                                    | 2   | -431 148                  | -658 992                  |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                        |     | <b>-1 701 117</b>         | <b>-2 373 666</b>         |
| <b>Rörelseresultat</b>                               |     | <b>-105 105</b>           | <b>59 750</b>             |
| <b>Finansiella poster</b>                            |     |                           |                           |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter     |     | 1 646                     | 100                       |
| Räntekostnader och liknande resultatposter           |     | -7 051                    | -3 718                    |
| <b>Summa finansiella poster</b>                      |     | <b>-5 405</b>             | <b>-3 618</b>             |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>             |     | <b>-110 510</b>           | <b>56 132</b>             |
| <b>Resultat före skatt</b>                           |     | <b>-110 510</b>           | <b>56 132</b>             |
| <b>Årets resultat</b>                                |     | <b>-110 510</b>           | <b>56 132</b>             |

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

3

0

0

**Summa materiella anläggningstillgångar**

**0**

**0**

**Summa anläggningstillgångar**

**0**

**0**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

49 490

274 155

Övriga fordringar

165 530

181 735

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

19 649

15 726

**Summa kortfristiga fordringar**

**234 669**

**471 616**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

4

1 000

1 000

**Summa kassa och bank**

**1 000**

**1 000**

**Summa omsättningstillgångar**

**235 669**

**472 616**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**235 669**

**472 616**

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

2 400

2 400

**Summa bundet eget kapital**

**102 400**

**102 400**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

60 664

34 532

Årets resultat

-110 510

56 132

**Summa fritt eget kapital**

**-49 846**

**90 664**

**Summa eget kapital**

**52 554**

**193 064**

#### Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

4

56 000

27 347

Leverantörsskulder

56 423

122 174

Övriga skulder

51 692

68 527

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

19 000

61 504

**Summa kortfristiga skulder**

**183 115**

**279 552**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**235 669**

**472 616**

## 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*

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

### Not 2 Medelantalet anställda

|                        | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 1    | 2    |

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

|   | 2023-12-31      | 2022-12-31      |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 935 010         | 935 010         |
| Försäljningar/utrangeringar                     | -544 724        | 0               |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>390 286</b>  | <b>935 010</b>  |
| Ingående avskrivningar                          | -935 010        | -935 010        |
| Försäljningar/utrangeringar                     | 544 724         | 0               |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-390 286</b> | <b>-935 010</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

### Not 4 Checkräkningskredit

|  | 2023-12-31       | 2022-12-31       |
|--|------------------|------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 100 000          | 100 000          |
| Utnyttjad kredit uppgår till                       | 56 000           | 27 347           |
| <u>Ställda säkerheter</u>                          |                  |                  |
| Företagsinteckning                                 | 1 000 000        | 1 000 000        |
|  | <b>1 000 000</b> | <b>1 000 000</b> |

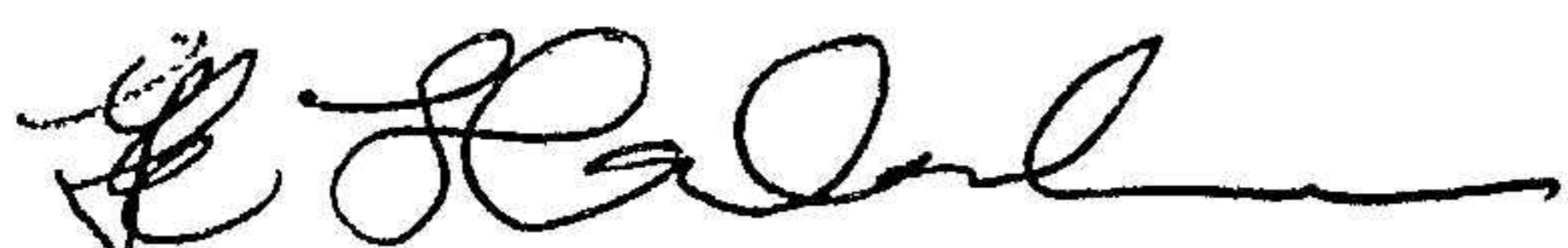
**Not 5 Eventualförpliktelser**

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

**Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Det har inte inträffat några väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Göteborg den 30 juni 2024



Kjell Herbertson

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2024



Kent Johansson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herbertson Bygg och Fastighetsservice AB  
Org.nr 556293-1682

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herbertson Bygg och Fastighetsservice AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herbertson Bygg och Fastighetsservice 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 Herbertson Bygg och Fastighetsservice 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 lämpligt, 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 Herbertson Bygg och Fastighetsservice AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Herbertson Bygg och Fastighetsservice 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

### **Anmärkning**

Bolaget har under räkenskapsåret vid ett flertal tillfällen inte i rätt tid betalat avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdeskatt. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen.

Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Göteborg den 30 juni 2024



Kent Johansson  
Auktoriserad revisor