

Årsredovisning för
Holmprop 05 AB

559230-2417

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-02.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

2024-06-10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holmprop 05 AB, 559230-2417, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Företaget med säte i Stockholm bedriver fastighetsförvaltning i Ludvika.

Företaget är ett helägt dotterbolag till Holmsund Property AB, org nr 559051-9038 med säte i Stockholm. Holmsund Property AB ingår i en koncern där Holmsund Invest AB, org nr 556531-8614 med säte i Stockholm, upprättat koncernredovisning för den största koncernen.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	Belopp i kkr 2021
Nettoomsättning	1 848	1 464	1 446
Rörelseresultat	266	69	322
Resultat efter finansiella poster	7	-153	185
Balansomslutning	12 072	12 314	12 430
Soliditet %	13,5	13,2	13,3

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	50 000	1 634 640	-25 497	-33 991
Balanseras i ny räkning			-33 991	33 991
Årets resultat				5 678
Utgående balans	50 000	1 634 640	-59 488	5 678

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	-59 488
Årets resultat	5 678
Medel att disponera	-53 810
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	-53 810
Summa	-53 810

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 847 846	1 463 870
Övriga rörelseintäkter		12 307	0
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		1 860 153	1 463 870
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 382 090	-1 183 711
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-212 044	-211 267
Summa rörelsens kostnader		-1 594 134	-1 394 978
Rörelseresultat		266 019	68 892
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		53	1
Räntekostnader och liknande resultatposter		-258 862	-221 680
Summa resultat från finansiella poster		-258 809	-221 679
Resultat efter finansiella poster		7 210	-152 787
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	110 000
Summa bokslutsdispositioner		0	110 000
Resultat före skatt		7 210	-42 787
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	-1 532	8 796
Summa skatter		-1 532	8 796
Årets resultat		5 678	-33 991

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	11 866 199	12 077 466
Inventarier, verktyg och installationer	4	45 845	0
Summa materiella anläggningstillgångar		11 912 044	12 077 466
Summa anläggningstillgångar		11 912 044	12 077 466
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		44 968	63 660
Övriga fordringar		1	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		43 517	40 328
Summa kortfristiga fordringar		88 486	103 988
Kassa och bank			
Kassa och bank		71 803	132 391
Summa kassa och bank		71 803	132 391
Summa omsättningstillgångar		160 289	236 379
SUMMA TILLGÅNGAR		12 072 333	12 313 845

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	5	1 634 640	1 634 640
Summa bundet eget kapital		1 684 640	1 684 640
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-59 488	-25 497
Årets resultat		5 678	-33 991
Summa fritt eget kapital		-53 810	-59 488
Summa eget kapital		1 630 830	1 625 152
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	6	394 117	403 511
Summa avsättningar		394 117	403 511
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7,9	7 377 000	7 537 000
Skulder till koncernföretag		2 205 008	2 146 772
Summa långfristiga skulder		9 582 008	9 683 772
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	160 000	160 000
Leverantörsskulder		60 592	68 780
Aktuella skatteskulder		33 189	31 927
Övriga skulder		699	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		210 898	340 703
Summa kortfristiga skulder		465 378	601 410
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 072 333	12 313 845

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period de avser innebärande att förskottsbetalningar redovisas som förutbetalda intäkter.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För byggnaden har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 100 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 40 år
- Fönster 50 år
- Restpost 50 år

Not 2 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-10 926	-599
Summa	-10 926	-599
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	9 394	9 395
Summa	9 394	9 395
Summa	-1 532	8 796

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 484 945	10 484 945
Utgående anskaffningsvärden	10 484 945	10 484 945
Ingående avskrivningar	-466 219	-254 952
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-211 267	-211 267
Utgående avskrivningar	-677 486	-466 219
Ingående uppskrivningar	2 058 740	2 058 740
Utgående uppskrivningar	2 058 740	2 058 740
Redovisat värde	11 866 199	12 077 466

Kommentar till not

Varav mark 4 260 578

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	46 622	
Utgående anskaffningsvärden	46 622	
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-777	
Utgående avskrivningar	-777	
Redovisat värde	45 845	

Not 5 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	1 634 640	2 058 740
Förändringar av uppskrivningsfond		
lanspråktaget för fondemission		-424 100
Utgående balans	1 634 640	1 634 640

Not 6 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skattefordran

Typ av skillnad/avdrag	2023-12-31		2022-12-31	
	Temporär skillnad/avdrag	Skattefordran	Temporär skillnad/avdrag	Skattefordran
Byggnad	145 552	29 984	99 947	20 589
Summa specifikation uppskjuten skattefordran		29 984		20 589

Specifikation uppskjuten skatteskuld

Typ av skillnad/avdrag	2023-12-31		2022-12-31	
	Temporär skillnad/avdrag	Skatteskuld	Temporär skillnad/avdrag	Skatteskuld
Mark	2 058 740	-424 100	2 058 740	-424 100
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		-424 100		-424 100

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	6 737 000	6 897 000

Not 8 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter

Typ av säkerhet	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	8 100 000	8 100 000

Not 9 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster

Typ av tillgång, avsättning eller skuld	Typ av balanspost	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	Långfristig	7 377 000	7 537 000
Övriga skulder till kreditinstitut	Kortfristig	160 000	160 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke

2024-06-01

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-02

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holmprop 05 AB, org.nr 559230-2417

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holmprop 05 AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holmprop 05 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 Holmprop 05 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 revisionsssed 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. 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 Holmprop 05 AB för år 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 05 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.

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

Gävle 2024-06-02

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson

Auktoriserad revisor