

Årsredovisning

för

Herrljunga Fastigheter AB

559060-4558

Räkenskapsåret

2021-07-01 – 2022-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Herrljunga Fastigheter AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 1 december 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg den 1 december 2022



Madelene Norlander

Styrelsen för Herrljunga Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar fast - och lös egendom samt hyr ut sina fastigheter.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Några väsentliga händelser har inte inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett dotterbolag och ägs till 60% av Positivum AB org nr: 556920-3739

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19 (10 mån)
Nettoomsättning	1 680	1 680	2 860	2 240
Resultat efter finansiella poster	6 327	1 330	2 064	1 941
Soliditet (%)	62,3	30,4	27,5	20,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000		5 664 393	766 869	6 481 262
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			766 869	-766 869	0
Uppskrivning Fastigheter		6 111 195			6 111 195
Årets resultat				7 849 649	7 849 649
Belopp vid årets utgång	50 000	6 111 195	6 431 262	7 849 649	20 442 106

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 431 261
årets vinst	7 849 649
	14 280 910
disponeras så att	
i ny räkning överföres	14 280 910
	14 280 910

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

Resultaträkning

	Not	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Nettoomsättning		1 680 000 1 680 000	1 680 000 1 680 000
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-72 223	-73 442
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-145 924	-132 388
		-218 147	-205 830
Rörelseresultat	3	1 461 853	1 474 170
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	4	5 000 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-134 446	-144 567
		4 865 554	-144 567
Resultat efter finansiella poster		6 327 407	1 329 603
Bokslutsdispositioner		2 292 700	-342 700
Resultat före skatt		8 620 107	986 903
Skatt på årets resultat		-770 458	-220 034
Årets resultat		7 849 649	766 869

Balansräkning	Not	2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	14 857 200	6 899 269
		14 857 200	6 899 269
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6, 7	15 000 000	15 000 000
Fordringar hos koncernföretag	8	2 903 894	2 903 894
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	9, 10	10 000	10 000
		17 913 894	17 913 894
Summa anläggningstillgångar		32 771 094	24 813 163
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1 060	190
		1 060	190
<i>Kassa och bank</i>		32 867	53 963
Summa omsättningstillgångar		33 927	54 153
SUMMA TILLGÅNGAR		32 805 021	24 867 316

Balansräkning Not 2022-06-30 2021-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Uppskrivningsfond

11

6 111 195

0

6 161 195

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

6 431 261

5 664 392

Årets resultat

7 849 649

766 869

14 280 910

6 431 261

Summa eget kapital

20 442 105

6 481 261

Obeskattade reserver

0

1 342 700

Avsättningar

12

Uppskjuten skatteskuld

1 585 524

0

Summa avsättningar

1 585 524

0

Långfristiga skulder

13, 14

Skulder till kreditinstitut

6 612 850

7 091 400

Skulder till koncernföretag

1 968 942

8 844 403

Summa långfristiga skulder

8 581 792

15 935 803

Kortfristiga skulder

14

Skulder till kreditinstitut

397 400

316 250

Aktuella skatteskulder

1 038 430

601 558

Övriga skulder

718 930

150 180

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

15

40 840

39 564

Summa kortfristiga skulder

2 195 600

1 107 552

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

32 805 021

24 867 316

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 25-50 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncern mellanhavanden

Koncernskulder och -fordringar redovisas som långfristiga i årsredovisningen.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Positivum AB med organisationsnummer 556920-3739 med säte i Göteborg.

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	100,00 %	100,00 %

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Erhållna utdelningar	5 000 000	0
	5 000 000	0

2023011609002

Not 5 Byggnader och mark

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	7 354 209	6 949 251
Inköp	407 136	404 958
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 761 345	7 354 209
Ingående avskrivningar	-454 940	-322 552
Årets avskrivningar	-145 924	-132 388
Utgående ackumulerade avskrivningar	-600 864	-454 940
Årets uppskrivningar	7 696 719	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	7 696 719	0
Utgående redovisat värde	14 857 200	6 899 269

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	15 000 000	15 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 000 000	15 000 000
Utgående redovisat värde	15 000 000	15 000 000

Not 7 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Gläntan	100%	100%	1 000	15 000 000
				15 000 000
	Org.nr	Säte		
Gläntan	556701-0540	Göteborg		

Not 8 Fordringar hos koncernföretag

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 903 894	1 990 000
Tillkommande fordringar		913 894
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 903 894	2 903 894
Utgående redovisat värde	2 903 894	2 903 894

Det finns ingen fastställd amorteringsplan.

Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående redovisat värde	10 000	10 000

Not 10 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Positivum Socialaboenden AB	20%	20%	100	10 000
				10 000

	Org.nr	Säte
Positivum Socialaboenden AB	559131-3126	Göteborg

Not 11 Uppskrivningsfond

	2022-06-30	2021-06-30
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	6 111 195	0
Belopp vid årets utgång	6 111 195	0

Not 12 Avsättningar

	2022-06-30	2021-06-30
Uppskjuten skatteskuld		
Årets avsättningar	1 585 524	0
	1 585 524	0

Not 13 Långfristiga skulder

Finns ingen fastställd amorteringsplan på koncernskulderna.

	2022-06-30	2021-06-30
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	6 992 192	14 670 803
	6 992 192	14 670 803

Not 14 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 7 010 250 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-06-30	2021-06-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 612 850	7 091 400
	6 612 850	7 091 400
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	397 400	316 250
Övriga lån	0	150 000
	397 400	466 250

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-06-30	2021-06-30
Upplupna räntekostnader	10 840	9 564
Övriga upplupnakostnader	30 000	30 000
	40 840	39 564

Not 16 Ställda säkerheter

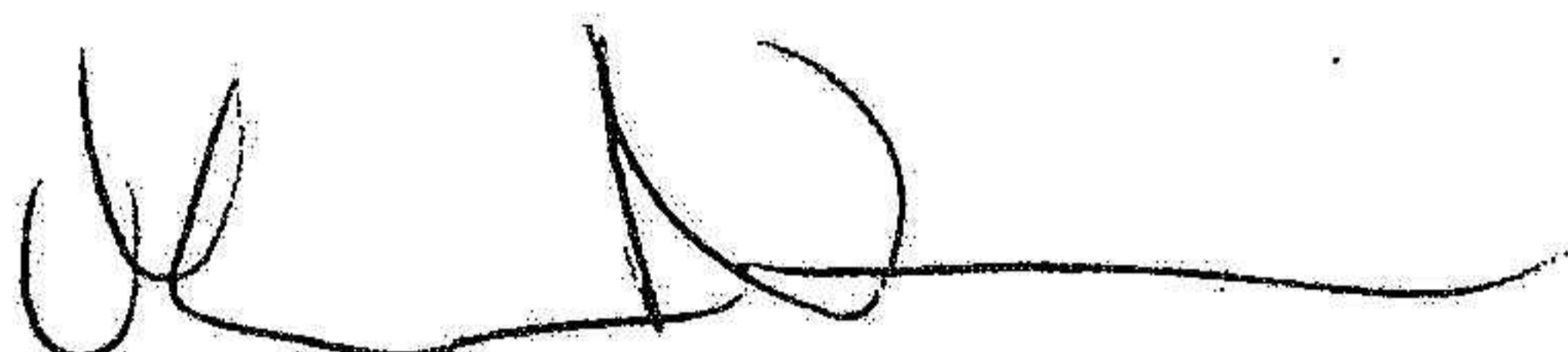
	2022-06-30	2021-06-30
Fastighetsinteckning	7 793 500	7 793 500
Pant aktier Dotterbolag	15 000 000	15 000 000
	22 793 500	22 793 500

Not 17 Eventualförpliktelser
Covenants avtal finns upprättat.

2023011609005

	2022-06-30	2021-06-30
Borgen Dotterbolag	500 000	500 000
	500 000	500 000

Göteborg den 1 december 2022



Madelene Norlander
Ordförande

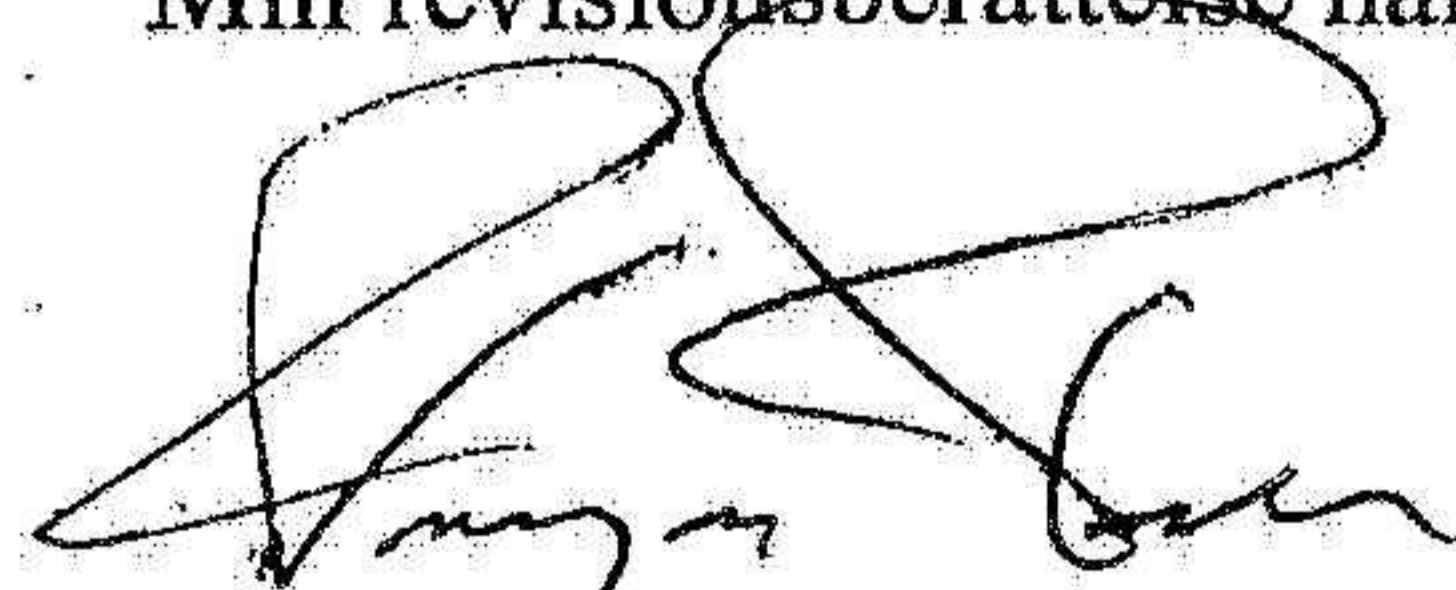


Tove Mathiesen Lilja



Henrik Börjesson

Min revisionsberättelse har lämnats den 1 december 2022



Ragnar Persson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i
Org nr

HERRLJUNGA FASTIGHETER AB
559060-4558

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för bolaget för räkenskapsåret
2021-07-01 - 2022-06-30.

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av bolagets finansiella ställning per 2022-06-30 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkning och balansräkning.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till bolaget 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och VD som har ansvaret för att årsredovisningen upprättats och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och VD ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och VD för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka bolagets förmåga att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut fattas 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 på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförts 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 fel och anses vara väsentliga om den 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 på fel, 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 fel, 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 och VD:s uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och VD 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 eventuellt 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 och VD:s förvaltning av bolaget för 2021-07-01 - 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman

disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen, samt

beviljar styrelse och VD ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till bolaget enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och VD:s 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 innebär 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, VD skall sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring skall fullgöras i översensstämelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller VD i något väsentligt avseende:

företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget

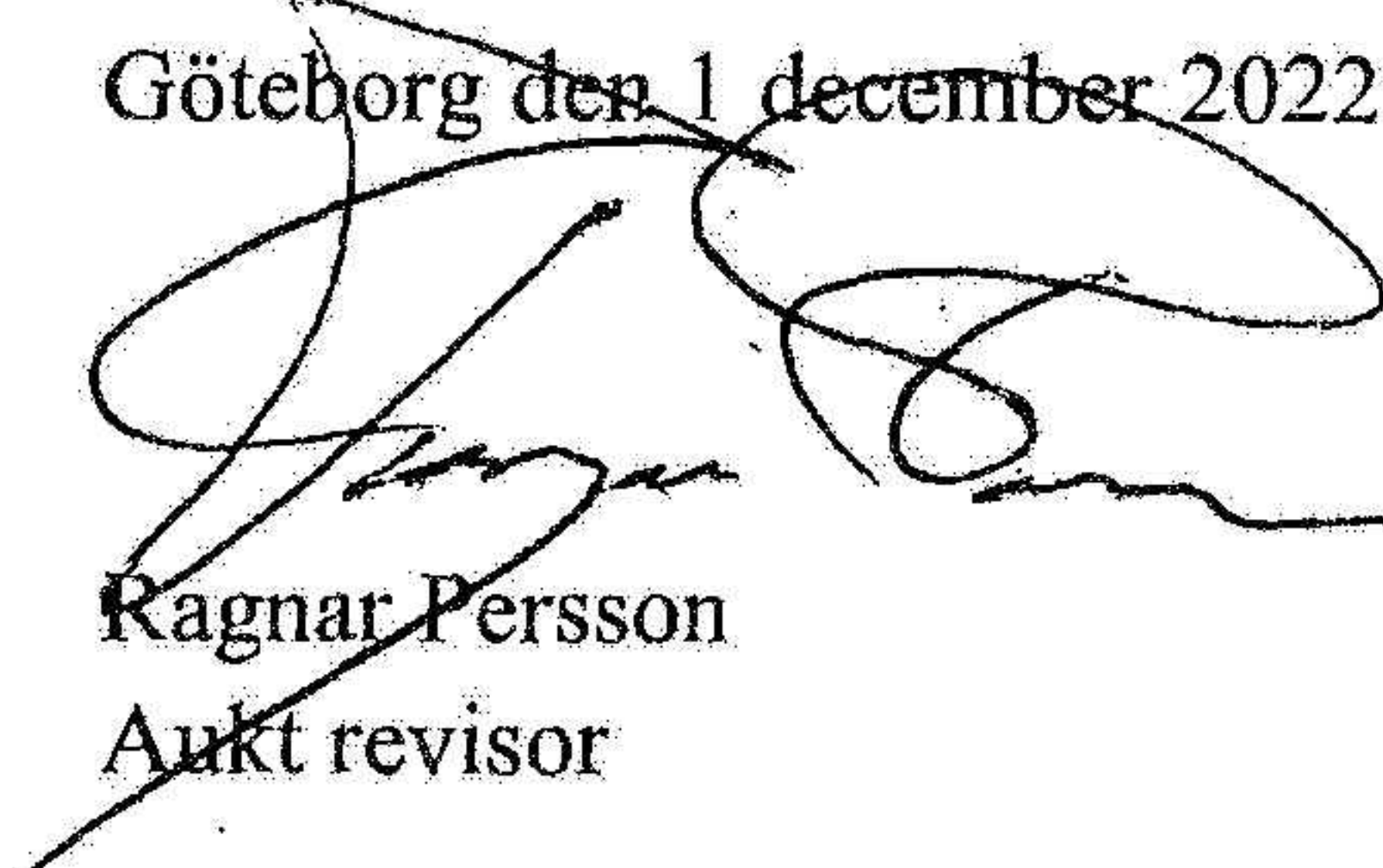
på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med en 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 utförts 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.

Göteborg den 1 december 2022.



Ragnar Persson
Aukt revisor