

ÅRSREDOVISNING

för

Hantverkshuset Berg 1:40 AB

Org.nr. 556832-2373

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01--2024-06-30

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-05.

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
Peter Heed, Styrelsesuppleant
2024-11-06

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är att bedriva fastighetsförvaltning.
Företagets säte är Göteborg

Flerårsöversikt

Räkenskapsåret 21/22 omfattar 16 månader

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

| | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 531 | 765 | 703 | 591 |
| Resultat efter finansiella poster | -185 | 209 | -124 | 124 |
| Soliditet (%) | 3,19 | 3,57 | 0,98 | 6 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

Bolagets omsättning har minskat med 31% då en större hyresgäst flyttat ut.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|-------------------------|---------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 4 420 | 112 001 | 166 421 |
| Balanseras i ny räkning | | 112 001 | -112 001 | 0 |
| Årets resultat | | | 856 | 856 |
| Belopp vid årets utgång | <u>50 000</u> | <u>116 421</u> | <u>856</u> | <u>167 277</u> |

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|----------------|
| Balanserat resultat | 116 421 |
| Årets resultat | <u>856</u> |
| | <u>117 277</u> |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|----------------|
| Balanseras i ny räkning | <u>117 277</u> |
| | <u>117 277</u> |

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

RESULTATRÄKNING

| | Not | 2023-07-01 2024-06-30 | 2022-07-01 2023-06-30 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Hysesintäkter | | 531 391 | 765 241 |
| Övriga rörelseintäkter | | 14 544 | 0 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | <u>545 935</u> | <u>765 241</u> |
| Rörelsekostnader | | | |
| Fastighetskostnader | | -101 986 | -121 085 |
| Övriga externa kostnader | | -253 685 | -120 124 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -150 767 | -150 782 |
| Summa rörelsekostnader | | <u>-506 438</u> | <u>-391 991</u> |
| Rörelseresultat | | 39 497 | 373 250 |
| Finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter | 2 | 57 209 | 42 184 |
| Räntekostnader | | -281 865 | -206 269 |
| Summa finansiella poster | | <u>-224 656</u> | <u>-164 085</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | -185 159 | 209 165 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 156 000 | 0 |
| Lämnade koncernbidrag | | 0 | -27 000 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 44 000 | -44 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | <u>200 000</u> | <u>-71 000</u> |
| Resultat före skatt | | 14 841 | 138 165 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -13 985 | -26 164 |
| Årets resultat | | <u>856</u> | <u>112 001</u> |

BALANSRÄKNING

Not

2024-06-30

2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

3 352 382

3 453 853

Inventarier, verktyg och installationer

4

188 081

237 377

Summa materiella anläggningstillgångar

3 540 463

3 691 230

Summa anläggningstillgångar

3 540 463

3 691 230

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

207 698

241 526

Fordringar hos koncernföretag

1 252 547

1 042 167

Övriga fordringar

12 424

8

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

25 470

42 624

Summa kortfristiga fordringar

1 498 139

1 326 325

Kassa och bank

Kassa och bank

194 276

613 583

Summa kassa och bank

194 276

613 583

Summa omsättningstillgångar

1 692 415

1 939 908

SUMMA TILLGÅNGAR

5 232 878

5 631 138

BALANSRÄKNING

Not

2024-06-30

2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

116 421

4 420

Årets resultat

856

112 001

Summa fritt eget kapital

117 277

116 421

Summa eget kapital

167 277

166 421

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

44 000

Summa obeskattade reserver

0

44 000

Långfristiga skulder

5, 6

Övriga skulder till kreditinstitut

0

4 896 750

Summa långfristiga skulder

0

4 896 750

Kortfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

4 896 750

157 000

Leverantörsskulder

109 003

78 444

Skulder till koncernföretag

0

27 000

Skatteskulder

28 140

20 856

Övriga skulder

0

24 212

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

31 708

216 455

Summa kortfristiga skulder

5 065 601

523 967

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 232 878

5 631 138

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 | 33 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-10 |

Bolaget har tidigare gjort avskrivning på byggnader med 1%. Från 21/22 görs avskrivning med 3%.

Noter till resultaträkningen

| Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2023/2024 | 2022/2023 |
|--|-----------|-----------|
| Ränteintäkter som avser fordringar på koncernföretag | 54 380 | 42 184 |

Noter till balansräkningen

| Not 3 Byggnader och mark | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 973 022 | 3 973 022 |
| Utgående anskaffningsvärden | 3 973 022 | 3 973 022 |
| Ingående avskrivningar | -519 169 | -417 688 |
| Årets avskrivningar | -101 471 | -101 481 |
| Utgående avskrivningar | -620 640 | -519 169 |
| Redovisat värde | 3 352 382 | 3 453 853 |

NOTER

| Not 4 | Inventarier, verktyg och installationer | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-------|---|-----------------|-----------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 358 012 | 358 012 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 358 012 | 358 012 |
| | Ingående avskrivningar | -120 635 | -71 334 |
| | Årets avskrivningar | -49 296 | -49 301 |
| | Utgående avskrivningar | -169 931 | -120 635 |
| | Redovisat värde | 188 081 | 237 377 |
| | Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde | 135 000 | 135 000 |

| Not 5 | Långfristiga skulder | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-------|-----------------------------|------------|------------|
| | Förfaller mellan 2 och 5 år | 0 | 628 000 |
| | Förfaller senare än 5 år | 0 | 4 268 750 |

| Not 6 | Skulder som avser flera poster | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-------|---|------------------|------------------|
| | Företagets banklån/skuld om 4 896 750 kronor(5 053 750 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen. | | |
| | <i>Långfristiga skulder</i> | | |
| | Övriga skulder till kreditinstitut | 0 | 4 896 750 |
| | <i>Kortfristiga skulder</i> | | |
| | Övriga skulder till kreditinstitut | 4 896 750 | 157 000 |
| | Summa | 4 896 750 | 5 053 750 |
| | Då lånen förfaller till omförhandling inom 12 månader från räkenskapsårets utgång ska lånen i sin helhet klassificeras som kortfristiga enligt K2 kap 17 punkt 5. | | |

Övriga noter

| Not 7 | Ställda säkerheter | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-------|------------------------|------------|------------|
| | Fastighetsinteckningar | 5 250 000 | 5 250 000 |

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Immob AB, Org. nr 559250-7031, säte Göteborg.

NOTER

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Hovås

| | |
|------------|----------------|
| Peter Heed | Anders Dalborg |
| Peter Heed | Anders Dalborg |

| | |
|------------|------------|
| 2024-11-05 | 2024-11-05 |
|------------|------------|

Min revisionsberättelse har lämnats den 5 november 2024.

Sara Nilsson
Sara Nilsson
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Hantverkshuset Berg 1:40 AB , org.nr 556832-2373

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hantverkshuset Berg 1:40 AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hantverkshuset Berg 1:40 ABs finansiella ställning per den 30 juni 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Hantverkshuset Berg 1:40 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 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 Hantverkshuset Berg 1:40 AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Hantverkshuset Berg 1:40 AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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.

Jonsered
2024-11-05

Sara Nilsson
Sara Nilsson
Auktoriserad revisor