

Årsredovisning för
Holmprop 50 AB

559137-5992

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	11

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-18. 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

2024-07-18

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holmprop 50 AB, 559137-5992, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget förvaltar fastigheter i Gävle. Bolaget förvärvade en fastighet under 2018.

Företaget är 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, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kkr 2020
Nettoomsättning	4 612	4 746	7 532	2 396
Rörelseresultat	-48	-562	1 779	1 850
Resultat efter finansiella poster	-1 598	-1 911	718	1 169
Balansomslutning	122 799	125 323	128 707	105 926
Soliditet %	47,8	48,1	48	52,4

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	58 472 387	3 271 303	-1 555 060
Effekt av rättelse av fel		1 106 053	-1 106 053	
Justerad ingående balans	50 000	59 578 440	2 165 250	-1 555 060
Balanseras i ny räkning			-1 555 060	1 555 060
Upplösning av uppskrivningsfond		-260 299	260 299	
Årets resultat				-1 588 429
Utgående balans	50 000	59 318 141	870 489	-1 588 429

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	870 489
Årets resultat	-1 588 429
Medel att disponera	-717 940
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	-717 940
Summa	-717 940

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		4 611 766	4 745 947
Övriga rörelseintäkter		194 476	123 516
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		4 806 242	4 869 463
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 714 845	-4 536 011
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 139 433	-895 023
Summa rörelsens kostnader		-4 854 278	-5 431 034
Rörelseresultat		-48 036	-561 571
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 320	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 551 610	-1 349 800
Summa resultat från finansiella poster		-1 550 290	-1 349 800
Resultat efter finansiella poster		-1 598 326	-1 911 371
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	450 000
Summa bokslutsdispositioner		0	450 000
Resultat före skatt		-1 598 326	-1 461 371
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	9 897	-93 689
Summa skatter		9 897	-93 689
Årets resultat		-1 588 429	-1 555 060

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	118 928 851	115 890 728
Inventarier, verktyg och installationer	4	524 492	457 396
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	17 490	3 341 064
Summa materiella anläggningstillgångar		119 470 833	119 689 188
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		2 878 520	4 660 628
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 878 520	4 660 628
Summa anläggningstillgångar		122 349 353	124 349 816
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		237 344	52 774
Övriga fordringar		31 872	608 207
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		102 819	137 314
Summa kortfristiga fordringar		372 035	798 295
Kassa och bank			
Kassa och bank		77 244	175 066
Summa kassa och bank		77 244	175 066
Summa omsättningstillgångar		449 279	973 361
SUMMA TILLGÅNGAR		122 798 632	125 323 177

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	6	59 318 141	58 472 387
Summa bundet eget kapital		59 368 141	58 522 387
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		870 489	3 271 303
Årets resultat		-1 588 429	-1 555 060
Summa fritt eget kapital		-717 940	1 716 243
Summa eget kapital		58 650 201	60 238 630
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	7	15 493 096	15 560 110
Summa avsättningar		15 493 096	15 560 110
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	45 280 302	45 967 302
Summa långfristiga skulder		45 280 302	45 967 302
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		756 000	756 000
Leverantörsskulder		183 335	187 969
Aktuella skatteskulder		1 004 299	910 368
Övriga skulder		22 644	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 408 755	1 702 798
Summa kortfristiga skulder		3 375 033	3 557 135
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		122 798 632	125 323 177

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 BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Tjänste- och entreprenaduppdrag

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.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

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

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

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Not 2 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-57 117	-15 182
Justering avseende tidigare år		-116 674
Summa	-57 117	-131 856
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	67 014	38 167
Summa	67 014	38 167
Summa	9 897	-93 689

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	42 377 641	40 725 763
Förändringar av anskaffningsvärden		
Omklassificering	4 021 355	1 651 878
Utgående anskaffningsvärden	46 398 996	42 377 641
Ingående avskrivningar	-1 468 055	-1 089 413
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-710 076	-378 642
Utgående avskrivningar	-2 178 131	-1 468 055
Ingående uppskrivningar	74 981 141	75 363 650
Förändringar av uppskrivningar		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-273 155	-382 509
Utgående uppskrivningar	74 707 986	74 981 141
Redovisat värde	118 928 851	115 890 727

Kommentar till not

Varav markvärde: 68 143 135

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	669 360	669 360
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	223 298	
Utgående anskaffningsvärden	892 658	669 360
Ingående avskrivningar	-211 964	-78 092
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-156 202	-133 872
Utgående avskrivningar	-368 166	-211 964
Redovisat värde	524 492	457 396

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 341 064	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nedlagda utgifter	697 780	4 928 357
Omklassificeringar	-4 021 354	-1 587 293
Utgående anskaffningsvärden	17 490	3 341 064
Redovisat värde	17 490	3 341 064

Not 6 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	58 472 387	74 025 313
Förändringar av uppskrivningsfond		
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-260 299	-382 509
Omklassificering av uppskrivna tillgångar		-15 170 417
Rättelse av fel tidigare år	1 106 053	
Utgående balans	59 318 141	58 472 387

Not 7 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skatteskuld

<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>2023-12-31</i>		<i>2022-12-31</i>	
	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>
Byggnad	20 666 067	4 257 210	20 991 381	4 324 224
Mark	54 543 135	11 235 886	54 543 135	11 235 886
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		15 493 096		15 560 110

Not 8 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Övriga skulder till kreditinstitut	42 187 302	42 943 302

Not 9 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

<i>Typ av skuld eller avsättning</i>	<i>Typ av säkerhet</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	48 617 000	48 617 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke

2024-07-18

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-18

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Holmprop 50 AB, org.nr 559137-5992

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holmprop 50 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 50 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 50 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 revisionsred 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 50 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 50 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.

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
2024-07-18

Håkan Mattsson
Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor