

Årsredovisning

för

Kv Herakles AB

556461-2538

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-05-19.

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:

Jussi Savolainen, Styrelseledamot

2025-05-20

Styrelsen för Kv Herakles AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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 äger och förvaltar fastigheter i Kinna centrum med både lokaler och bostäder. Vi strävar efter att ha hållbarhet i fokus för alla våra åtgärder inom fastighetsförvaltningen och använder återvinningsbart material. Sopsortering finns för att underlätta för våra hyresgäster att sortera sitt avfall. Fastigheterna värms upp med fjärrvärme från kommunens fjärrvärmeanläggning och fastigheterna har ett styrsystem som ger jämn värme och behaglig inomhustemperatur.

Bolaget är helägt dotterbolag till Knallehem AB, 556344-4925

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Marks kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	2 729	2 901	2 596	2 538
Resultat efter finansiella poster	-350	219	150	263
Soliditet (%)	22	24	22	21

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 703 208	20 000	987 786	81 167	3 892 161
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Balanseras i ny räkning				81 167	-81 167	0
Årets resultat					-371 159	-371 159
Belopp vid årets utgång	100 000	2 703 208	20 000	1 068 953	-371 159	3 521 002

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 068 953
årets förlust	-371 159
	697 794
disponeras så att i ny räkning överföres	697 794
	697 794

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

Resultaträkning

	Not 1	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar mm			
Nettoomsättning		2 729 459	2 901 482
Övriga rörelseintäkter		162 782	16 128
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar mm		2 892 241	2 917 610
Rörelsekostnader			
Fastighetskostnader		-1 021 512	-605 068
Övriga externa kostnader		-782 637	-639 494
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-744 414	-744 411
Summa rörelsekostnader		-2 548 563	-1 988 973
Rörelseresultat		343 678	928 637
Finansiella poster			
Ränteintäkter		2 755	2 712
Räntekostnader	2	-696 778	-712 183
Summa finansiella poster		-694 023	-709 471
Resultat efter finansiella poster		-350 345	219 166
Resultat före skatt		-350 345	219 166
Skatter			
Skatt på årets resultat		-20 814	-137 999
Årets resultat		-371 159	81 167

Balansräkning

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	15 254 456	15 998 870
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		15 254 456	15 998 870

Summa anläggningstillgångar

15 254 456

15 998 870

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		63 795	94 463
Övriga fordringar		224 173	107 439
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		110 465	5 052
Summa kortfristiga fordringar		398 433	206 954

Kassa och bank

Kassa och bank		64 632	6 905
Summa kassa och bank		64 632	6 905

Summa omsättningstillgångar

463 065

213 859

SUMMA TILLGÅNGAR

15 717 521

16 212 729

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond		2 703 208	2 703 208
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		2 823 208	2 823 208
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 068 953	987 786
Årets resultat		-371 159	81 167
Summa fritt eget kapital		697 794	1 068 953
Summa eget kapital		3 521 002	3 892 161
Långfristiga skulder	5, 6		
Skulder till kreditinstitut		10 512 000	10 346 000
Summa långfristiga skulder		10 512 000	10 346 000
Kortfristiga skulder	6		
Övriga skulder till kreditinstitut		166 000	664 000
Leverantörsskulder		31 891	49 839
Skulder till koncernföretag		918 349	693 267
Övriga skulder		71 390	52 963
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		496 889	514 499
Summa kortfristiga skulder		1 684 519	1 974 568
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 717 521	16 212 729

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:

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader till koncernföretag	-186 138	-186 138
Övriga räntekostnader	-510 640	-526 045
	-696 778	-712 183

Not 3 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 572 562	16 572 562
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 572 562	16 572 562
Ingående avskrivningar	-9 525 992	-9 234 914
Årets avskrivningar	-291 078	-291 078
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 817 070	-9 525 992
Ingående uppskrivningar	8 952 294	9 405 627
Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp	-453 336	-453 333
Utgående ackumulerade uppskrivningar	8 498 958	8 952 294
Utgående redovisat värde	15 254 450	15 998 864

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	53 640	53 640
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 640	53 640
Ingående avskrivningar	-53 640	-53 640
Utgående ackumulerade avskrivningar	-53 640	-53 640
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	7 856 000	7 690 000
	7 856 000	7 690 000

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 10 678 000 kronor (11 010 000 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	10 512 000	10 346 000
	10 512 000	10 346 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	166 000	664 000
	166 000	664 000

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Fastighetsinteckning	17 000 000	17 000 000
	17 000 000	17 000 000

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Kinna 2025-05-19

Jussi Savolainen
Jussi Savolainen

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-05-19

Helen Lundin Stigsson
Helen Lundin Stigsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kv Herakles AB
Org.nr 556461-2538

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kv Herakles AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kv Herakles ABs finansiella ställning per den 2024-12-31 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 Kv Herakles 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

Kv Herakles AB, Org.nr 556461-2538

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 Kv Herakles AB för räkenskapsåret 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Kv Herakles 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.

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.

Hällingsjö 2025-05-19

Helén S Lundin

Helén S Lundin
Auktoriserad revisor