

Årsredovisning

för

Hermanö Förvaltnings AB

556658-6771

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Hermanö Förvaltnings AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma *2024-07-11*.
Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg *2024-07-11*


Karin Winterquist

Årsredovisning

för

Hermanö Förvaltnings AB

556658-6771

Räkenskapsåret

2023_v

Styrelsen och verkställande direktören för Hermanö Förvaltnings AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Bolagets verksamhet består av att äga och förvalta fast och lös egendom.

Bolaget är komplementär i KB Olivedalsgatan 22 (916842-4563) och KB Rosengatan 11 (916839-3289). Bolaget är vidare moderbolag till Hermanö Holding Marklandsgatan AB (559069-2066) med säte i Göteborg.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under föregående år avyttrades en av bolagets fastigheter. Årets stora minskning av omsättning är hänförlig till avyttringen.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 175	10 095	11 774	15 945
Resultat efter finansiella poster	12 147	739	12 498	2 636
Soliditet (%)	62	37	40	39

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	131 568 595	-44 222	131 624 373
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-44 222	44 222	0
Årets resultat			8 304 237	8 304 237
Belopp vid årets utgång	100 000	131 524 373	8 304 237	139 928 610

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	131 524 373
årets vinst	8 304 237
	139 828 610
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	200 000
i ny räkning överföres	139 628 610
	139 828 610

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		7 175 158	10 095 465
Övriga rörelseintäkter		14 140	234 931
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 189 298	10 330 396
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-5 564 278	-7 000 887
Personalkostnader		-18 897	-28 225
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-753 643	-1 691 955
Summa rörelsekostnader		-6 336 818	-8 721 067
Rörelseresultat		852 480	1 609 329
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	-724 071	767 584
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	13 604 305	2 001 101
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-1 585 859	-3 639 464
Summa finansiella poster		11 294 375	-870 779
Resultat efter finansiella poster		12 146 855	738 550
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-4 322 618	0
Förändring av periodiseringsfonder		480 000	-480 000
Summa bokslutsdispositioner		-3 842 618	-480 000
Resultat före skatt		8 304 237	258 550
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-302 772
Årets resultat		8 304 237	-44 222

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	56 624 978	57 378 621
Inventarier, verktyg och installationer	6	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		56 624 978	57 378 621
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7, 8	3 065 221	4 198 279
Fordringar hos koncernföretag	9	47 018 079	47 018 079
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		50 083 300	51 216 358
Summa anläggningstillgångar		106 708 278	108 594 979
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		711 021	787 016
Fordringar hos koncernföretag		1 886 035	5 748 431
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		4 776 430	6 876 500
Övriga fordringar		1 015 182	1 419 935
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		75 859	97 245
Summa kortfristiga fordringar		8 464 527	14 929 127
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		41 957 450	76 383 131
Summa kortfristiga placeringar		41 957 450	76 383 131
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		69 442 764	155 878 104
Summa kassa och bank		69 442 764	155 878 104
Summa omsättningstillgångar		119 864 741	247 190 362
SUMMA TILLGÅNGAR		226 573 019	355 785 341

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

131 524 373

131 568 595

Årets resultat

8 304 237

-44 222

Summa fritt eget kapital

139 828 610

131 524 373

Summa eget kapital

139 928 610

131 624 373

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

480 000

Summa obeskattade reserver

0

480 000

Långfristiga skulder

11

Övriga skulder till kreditinstitut

12

0

16 041 666

Övriga skulder

0

8 792 080

Andelar i koncernföretag

7, 8

8 775 709

9 184 696

Summa långfristiga skulder

8 775 709

34 018 442

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

7 844 227

7 710 327

Övriga skulder till kreditinstitut

12

26 625 001

10 583 335

Förskott från kunder

8 282

0

Leverantörsskulder

86 203

917 081

Skulder till koncernföretag

33 030 259

29 977 161

Skatteskulder

230 161

290 662

Övriga skulder

9 272 345

139 373 668

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

772 222

810 292

Summa kortfristiga skulder

77 868 700

189 662 526

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

226 573 019

355 785 341

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

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.

Tillämpade avskrivningssatser:

Byggnader	2%
Inventarier, verktyg och installationer	20%

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 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Resultatandelar i Kommanditbolag	-724 071	767 584
	-724 071	767 584

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter, koncernföretag	0	1 276 617
Utdelning	0	137 412
Ränteintäkter, övriga	1 351 432	587 072
Resultat försäljning kortfristiga placeringar	11 901 828	0
Valutakursdifferens	351 045	0
	13 604 305	2 001 101

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Resultat försäljning kortfristiga placeringar	0	-874 492
Valutakursdifferens	0	-1 125 660
Avkastningsskatt	0	-166 110
Räntekostnader, övriga	-1 585 859	-1 473 202
	-1 585 859	-3 639 464

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	64 161 316	186 205 715
Försäljningar/utrangeringar	0	-122 044 399
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 161 316	64 161 316
Ingående avskrivningar	-6 782 695	-29 745 307
Försäljningar/utrangeringar	0	24 613 107
Årets avskrivningar	-753 643	-1 650 495
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 536 338	-6 782 695
Utgående redovisat värde	56 624 978	57 378 621

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 294	433 894
Försäljningar/utrangeringar	0	-414 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 294	19 294
Ingående avskrivningar	-19 294	-309 518
Försäljningar/utrangeringar	0	331 684
Årets avskrivningar	0	-41 460
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 294	-19 294
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	-4 986 417	68 379 391
Försäljningar	0	-74 133 392
Resultatandelar KBn	-724 071	767 584
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	-5 710 488	-4 986 417
Utgående redovisat värde	-5 710 488	-4 986 417

✓

Not 8 Specifikation av bolagets innehav andelar i koncernföretag

Namn	Bokfört värde
KB Rosengatan 11, 916839-3289, Göteborg	-8 775 709
KB Olivedalsgatan 22, 916842-4563, Göteborg	3 015 221
Hermanö Holding Marklandsgatan AB, (559069-2066), Göteborg	50 000
	-5 710 488

Not 9 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	47 018 079	47 018 079
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47 018 079	47 018 079
Utgående redovisat värde	47 018 079	47 018 079

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	4 000 000
Försäljningar	0	-4 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 11 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än 5 år från bokslutsdatumet	0	0
	0	0

Not 12 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 26 625 001 kronor (26 625 001 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

Lån som har förfallodag inom ett år från bokslutsdagen redovisas som kortfristiga skulder. Bedömning om att redovisa skulden som långfristig kan göras först när slutförfallodagen har passerat och fortsatt belåning har bekräftats från bank. Styrelsen bedömer risken som låg att lånet inte skulle förlängas utifrån företagets finansiella ställning.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	16 041 666
	0	16 041 666
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	26 625 001	10 583 335
	26 625 001	10 583 335

Not 13 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till So Hos Fastigheter AB (559205-7300) med säte i Göteborg.

Koncernredovisning upprättas ej med hänvisning till ÅRL 7:3.

Not 14 Eventualförpliktelser


	2023-12-31	2022-12-31
Komplementäransvar i kommanditbolag	67 605 564	67 609 706
	67 605 564	67 609 706

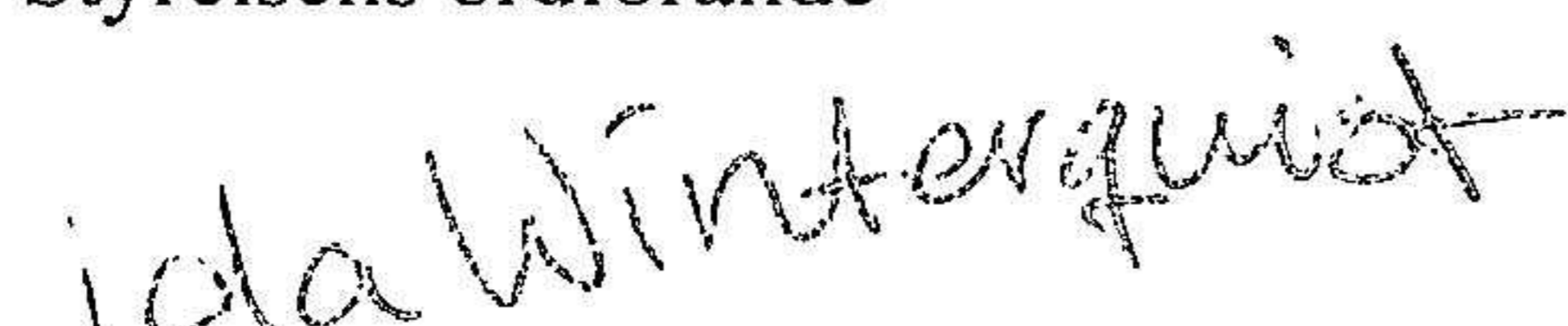
Not 16 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	74 000 000	74 000 000
	74 000 000	74 000 000

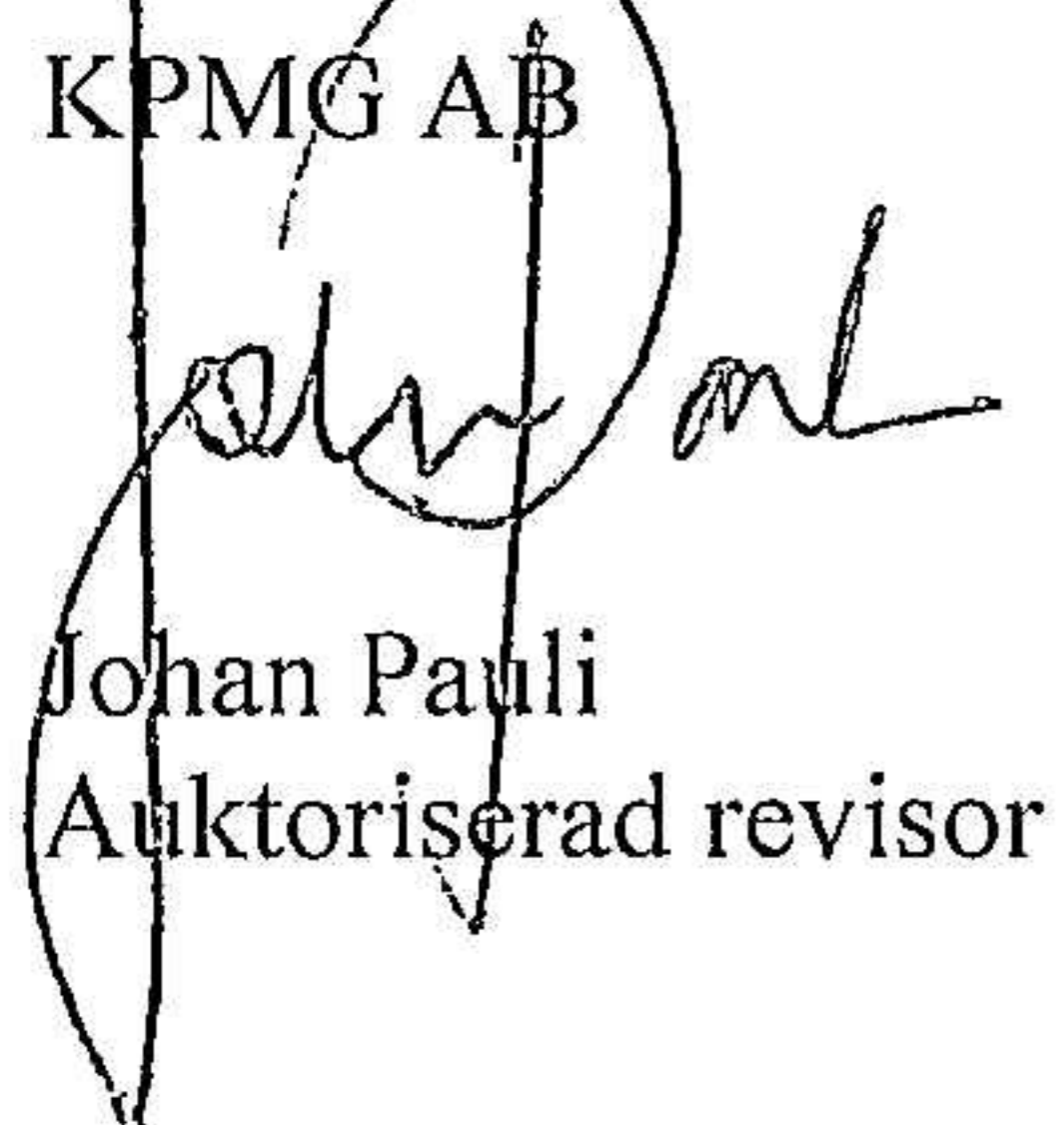
Göteborg 2024-07-11

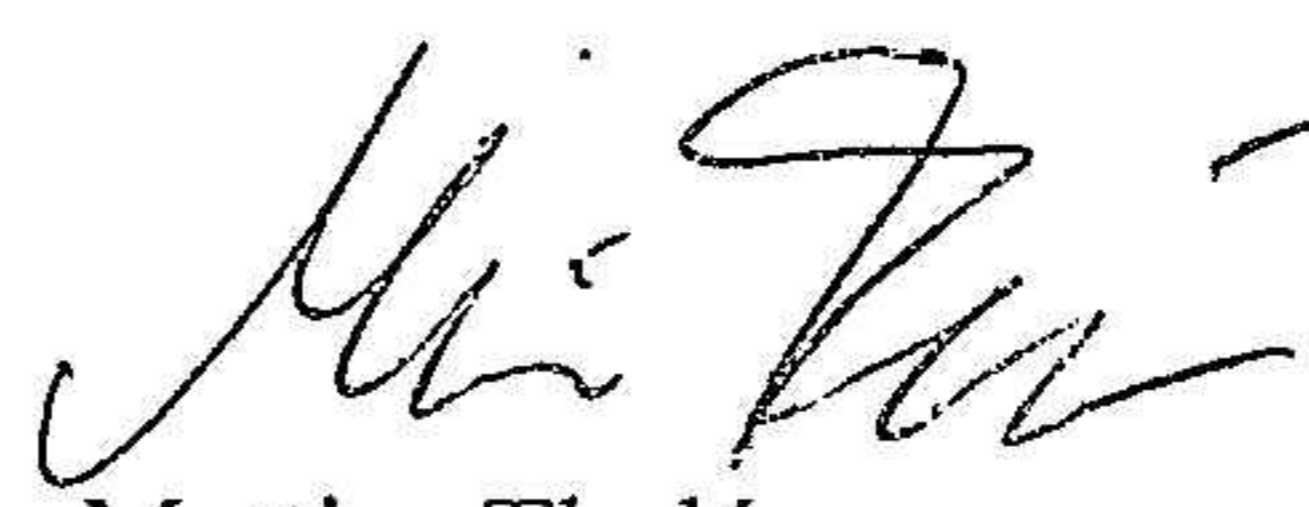

Niclas Winterquist
Styrelsens ordförande


Karin Winterquist
Verkställande direktör


Ida Winterquist

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-07-11

KPMG AB

Johan Pauli
Auktoriserad revisor


Mattias Thalén
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hermanö Förvaltnings AB, org. nr 556658-6771

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hermanö Förvaltnings AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hermanö Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Hermanö Förvaltnings AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De uppger, 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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Hermanö Förvaltnings AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Hermanö Förvaltnings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens 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.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Göteborg 2024-07-11

KPMG AB

Johan Pauli
Auktoriserad revisor



Mattias Thalén
Auktoriserad revisor