

Årsredovisning

för

Herrfallet AB

556513-0910

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-07-28.

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:

Terje Jirovsky, Styrelseledamot

2025-07-28

Styrelsen och verkställande direktören för Herrfallet 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 bedriver en fritids- och konferensanläggning vid Hjälmarens utanför Arboga.

2025 tas driften över av ett externt bolag.

Företaget har sitt säte i Arboga.

Väsentliga händelser under året

Under året har 7 bostadsrätter sålts för 8,3 MSEK.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	7 073	7 312	8 269	8 184
Resultat efter finansiella poster	2 264	1 158	2 774	2 978
Soliditet (%)	97	97	96	97

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	750 000	86 000	56 034 638	907 426	57 778 064
Utdelning			-346 000		-346 000
Balanseras i ny räkning			907 426	-907 426	0
Årets resultat				1 480 988	1 480 988
Belopp vid årets utgång	750 000	86 000	56 596 064	1 480 988	58 913 052

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	56 596 064
årets vinst	1 480 988
	58 077 052

disponeras så att	
utdelning enligt styrelsebeslut	209 550
i ny räkning överföres	57 867 502
	58 077 052

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

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktieföretagslagen 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	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		7 072 975	7 312 474
Övriga rörelseintäkter		264 399	23 081
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 337 374	7 335 555
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-414 808	-598 889
Övriga externa kostnader		-2 153 423	-3 303 854
Personalkostnader	2	-1 985 771	-1 475 704
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-70 676	-63 001
Summa rörelsekostnader		-4 624 678	-5 441 448
Rörelseresultat		2 712 696	1 894 107
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-445 000	-745 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 400	11 608
Räntekostnader och liknande resultatposter		-12 282	-2 513
Summa finansiella poster		-448 882	-735 905
Resultat efter finansiella poster		2 263 814	1 158 202
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-358 000	24 000
Förändring av överavskrivningar		-14 104	-16 329
Summa bokslutsdispositioner		-372 104	7 671
Resultat före skatt		1 891 710	1 165 873
Skatter			
Skatt på årets resultat		-410 722	-258 447
Årets resultat		1 480 988	907 426

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

262 716

235 892

Summa materiella anläggningstillgångar

262 716

235 892

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i Hjälmare Bostadsrättsförening

35 498 000

43 798 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

25 635 000

17 086 000

Andra långfristiga fordringar

9 690

0

Summa finansiella anläggningstillgångar

61 142 690

60 884 000

Summa anläggningstillgångar

61 405 406

61 119 892

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

387 715

491 612

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

0

4 449

Summa kortfristiga fordringar

387 715

496 061

Kassa och bank

Kassa och bank

1 543 937

230 921

Summa kassa och bank

1 543 937

230 921

Summa omsättningstillgångar

1 931 652

726 982

SUMMA TILLGÅNGAR

63 337 057

61 846 873

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		750 000	750 000
Reservfond		86 000	86 000
Summa bundet eget kapital		836 000	836 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		56 596 064	56 034 638
Årets resultat		1 480 988	907 426
Summa fritt eget kapital		58 077 052	56 942 064
Summa eget kapital		58 913 052	57 778 064
Obeskattade reserver			
	4		
Periodiseringsfonder		3 432 000	3 074 000
Ackumulerade överavskrivningar		64 891	50 787
Summa obeskattade reserver		3 496 891	3 124 787
Långfristiga skulder			
	5		
Övriga skulder		91 548	35 162
Summa långfristiga skulder		91 548	35 162
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		25 126	18 646
Leverantörsskulder		389 886	502 851
Övriga skulder		122 677	165 168
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		297 877	222 195
Summa kortfristiga skulder		835 566	908 860
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		63 337 057	61 846 873

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.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar:

Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	6	5

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till normal arbetstid.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 399 362	4 272 845
Nyanskaffningar	97 500	126 517
Utangering	-17 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 479 862	4 399 362
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 163 471	-4 100 470
Årets avskrivningar enligt plan	-70 676	-63 001
Utrangering	17 000	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 217 147	-4 163 471
Utgående redovisat värde	262 715	235 891

Not 4 Obeskattade reserver

	2024-12-31	2023-12-31
Periodiseringsfond 2019	0	306 000
Periodiseringsfond 2020	460 000	460 000
Periodiseringsfond 2021	840 000	840 000
Periodiseringsfond 2022	1 050 000	1 050 000
Periodiseringsfond 2023	418 000	418 000
Periodiseringsfond 2024	664 000	0
Avskrivningar över plan	64 891	50 787
	3 496 891	3 124 787
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	16 591	12 381

Not 5 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga skulder som förfaller senare än 5 år	0	35 162
	0	35 162

Arboga 2025-07-28

Terje Jirovsky
Terje Jirovsky
Verkställande direktör

Katrin Jirovsky
Katrin Jirovsky

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-07-28

Martin Dagermark
Martin Dagermark
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Herrfallet AB, org.nr 556513-0910

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herrfallet AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrfallet ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Herrfallet 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 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 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 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Herrfallet AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Herrfallet 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 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

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 verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 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.

Eskilstuna
2025-07-28

Martin Dagermark
Martin Dagermark
Auktoriserad revisor