

Årsredovisning för Holmprop 02 AB

559066-8223

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	11

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-19. 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

2023-07-20

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holmprop 02 AB, 559066-8223, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget förvaltar fastigheter i Gävle.

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

	2022	2021	2020	Belopp i kkr 2019
Nettoomsättning	15 771	14 320	15 621	17 017
Rörelseresultat	2 222	415	2 183	580
Resultat efter finansiella poster	-1 762	-2 475	-536	-1 243
Balansomslutning	219 163	223 338	235 983	206 216
Soliditet %	31,5	31,7	31	32,8

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	88 694 013	-15 530 409	-2 332 090
Balanseras i ny räkning			-2 332 090	2 332 090
Upplösning av uppskrivningsfond		-19 420 060	19 420 060	
Årets resultat				-1 942 490
Utgående balans	50 000	69 273 953	1 557 561	-1 942 490

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	1 557 560
Årets resultat	-1 942 490
Medel att disponera	-384 930
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	-384 930
Summa	-384 930

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 - 2021-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		15 770 694	14 320 152
Övriga rörelseintäkter		500 000	227 155
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		16 270 694	14 547 307
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-465 427	-136 342
Övriga externa kostnader		-9 953 244	-10 451 472
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 630 008	-3 544 218
Summa rörelsens kostnader		-14 048 679	-14 132 032
Rörelseresultat		2 222 015	415 275
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 983 565	-2 890 743
Summa resultat från finansiella poster		-3 983 565	-2 890 743
Resultat efter finansiella poster		-1 761 550	-2 475 468
Resultat före skatt		-1 761 550	-2 475 468
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	-180 940	143 378
Summa skatter		-180 940	143 378
Årets resultat		-1 942 490	-2 332 090

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	198 204 249	201 832 677
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	0	14 402
Inventarier, verktyg och installationer	5	48 867	68 167
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		429 868	0
Summa materiella anläggningstillgångar		198 682 984	201 915 246
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	6	13 996 046	16 300 627
Summa finansiella anläggningstillgångar		13 996 046	16 300 627
Summa anläggningstillgångar		212 679 030	218 215 873
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 246 620	1 176 007
Aktuell skattefordran		2 089 634	2 100 196
Övriga fordringar		2 089	392
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		732 174	125 783
Summa kortfristiga fordringar		4 070 517	3 402 378
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 413 605	1 719 908
Summa kassa och bank		2 413 605	1 719 908
Summa omsättningstillgångar		6 484 122	5 122 286
SUMMA TILLGÅNGAR		219 163 152	223 338 159

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	7	69 273 953	88 694 013
Summa bundet eget kapital		69 323 953	88 744 013
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 557 560	-15 530 409
Årets resultat		-1 942 490	-2 332 090
Summa fritt eget kapital		-384 930	-17 862 499
Summa eget kapital		68 939 023	70 881 514
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	8	18 504 604	18 997 302
Summa avsättningar		18 504 604	18 997 302
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	119 430 500	121 850 500
Summa långfristiga skulder		119 430 500	121 850 500
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		2 420 000	2 420 000
Leverantörsskulder		379 104	374 796
Skulder till koncernföretag		2 594	0
Aktuella skatteskulder		2 680 000	2 532 000
Övriga skulder		731 540	769 425
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 075 787	5 512 622
Summa kortfristiga skulder		12 289 025	11 608 843
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		219 163 152	223 338 159

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

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
- Markanläggning 10 år
- Maskiner, inventarier 5 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

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-673 638	-238 455
Justering avseende tidigare år		-294 981
Summa	-673 638	-533 436
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	492 698	676 814
Summa	492 698	676 814
Summa	-180 940	143 378

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	123 948 793	122 605 600
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	492 878	1 343 193
Utgående anskaffningsvärden	124 441 671	123 948 793
Ingående avskrivningar	-10 810 129	-8 776 834
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-2 119 085	-2 033 295
Utgående avskrivningar	-12 929 214	-10 810 129
Ingående uppskrivningar	88 694 013	90 171 234
Förändringar av uppskrivningar		
Omklassificeringar	-525 000	
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-1 477 221	-1 477 221
Utgående uppskrivningar	86 691 792	88 694 013
Redovisat värde	198 204 249	201 832 677

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	72 009	72 009
Utgående anskaffningsvärden	72 009	72 009
Ingående avskrivningar	-57 607	-43 205
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-14 402	-14 402
Utgående avskrivningar	-72 009	-57 607
Redovisat värde	0	14 402

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	96 500	96 500
Utgående anskaffningsvärden	96 500	96 500
Ingående avskrivningar	-28 333	-9 033
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-19 300	-19 300
Utgående avskrivningar	-47 633	-28 333
Redovisat värde	48 867	68 167

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 300 627	26 343 658
Förändringar av anskaffningsvärden		
Reglerade fordringar	-2 304 581	-10 043 031
Utgående anskaffningsvärden	13 996 046	16 300 627
Redovisat värde	13 996 046	16 300 627

Not 7 Uppskrivningsfond

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	88 694 013	90 171 234
Förändringar av uppskrivningsfond		
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-1 477 221	-1 477 221
Omklassificering	-17 942 839	
Utgående balans	69 273 953	88 694 013

Not 8 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skatteskuld

Typ av skillnad	2022-12-31		2021-12-31	
	Temporär skillnad	Skatteskuld	Temporär skillnad	Skatteskuld
Byggnad	89 828 173	18 504 604	92 219 912	18 997 302
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		18 504 604		18 997 302

Not 9 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	109 750 500	112 170 500

Not 10 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>	2022-12-31	2021-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	129 014 000	129 014 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke
Fredrik Funcke
Styrelseledamot

2023-07-19
Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-19

Håkan Mattsson
Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holmprop 02 AB, org.nr 559066-8223

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holmprop 02 AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holmprop 02 ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 02 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 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 revisionsssed 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 02 AB för år 2022 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 02 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.

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 2023-07-19

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson

Auktoriserad revisor