

Årsredovisning
för
Hallsberg Mejeriet AB
556937-9281

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-03.
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:

Gustav Björkman, Styrelseledamot
2025-06-03

Styrelsen för Hallsberg Mejeriet 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

Information om verksamheten

Bolaget äger en fastighet, Hallsberg Mejeriet 2, vilken förvaltas och hyrs ut till hyresgäster.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har nedskrivning av bolagets fastighet gjorts.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 507	1 607	1 602	1 587	1 588
Resultat efter finansiella poster	-4 327	-505	92	438	533
Balansomslutning	30 282	34 476	35 155	29 053	29 810
Soliditet (%)	23,8	31,9	28,1	0,5	24,1

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 384 260	7 317 560	1 257 659	11 009 479
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 257 659	-1 257 659	0
Återföring uppskrivningsfond		-2 384 260	2 384 260		0
Årets resultat				-3 815 962	-3 815 962
Belopp vid årets utgång	50 000	0	10 959 479	-3 815 962	7 193 517

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	10 959 478
årets förlust	-3 815 962
	7 143 516
disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 143 516
	7 143 516

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
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 507 377	1 606 906
Övriga rörelseintäkter		251 513	23 754
		1 758 890	1 630 660
Rörelsens kostnader	2		
Råvaror och förnödenheter		-1 056 024	-38 230
Övriga externa kostnader		-61 471	-104 815
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 696 437	-786 592
		-4 813 933	-929 637
Rörelseresultat		-3 055 043	701 023
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 272 095	-1 205 905
		-1 272 095	-1 205 905
Resultat efter finansiella poster		-4 327 138	-504 882
Bokslutsdispositioner	3	-7 290	-916 817
Resultat före skatt		-4 334 428	-1 421 699
Skatt på årets resultat		518 466	2 679 358
Årets resultat		-3 815 962	1 257 659

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	29 752 009	33 448 446
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	106 208	0
		29 858 217	33 448 446
Summa anläggningstillgångar		29 858 217	33 448 446
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		318 756	832 041
Fordringar hos koncernföretag		0	150 000
Aktuella skattefordringar		91 245	0
Övriga fordringar		145	115
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		13 910	6 837
		424 056	988 993
<i>Kassa och bank</i>		0	38 274
Summa omsättningstillgångar		424 056	1 027 267
SUMMA TILLGÅNGAR		30 282 273	34 475 713

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	6	0	2 384 260
		50 000	2 434 260
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		10 959 478	7 317 560
Årets resultat		-3 815 962	1 257 659
		7 143 516	8 575 219
Summa eget kapital		7 193 516	11 009 479
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	7	68 166	586 632
Summa avsättningar		68 166	586 632
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8, 9	0	19 839 759
Summa långfristiga skulder		0	19 839 759
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	19 839 759	650 472
Leverantörsskulder		181 889	36 237
Skulder till koncernföretag		2 604 443	1 408 540
Aktuella skatteskulder		0	90 494
Övriga skulder		1 020	60
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		393 480	854 040
Summa kortfristiga skulder		23 020 591	3 039 843
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		30 282 273	34 475 713

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	1%
Markanläggning	5%
Byggnadsinventarier	10%

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngörs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Personal

Bolaget har under året inte haft någon anställd personal. Några löner eller andra ersättningar har inte utbetalats.

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2024	2023
Återföring av periodiseringsfonder	0	146 431
Lämnade koncernbidrag	-7 290	-1 063 248
	-7 290	-916 817

Not 4 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	38 573 863	38 573 863
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38 573 863	38 573 863
Ingående avskrivningar	-5 125 417	-4 338 825
Årets avskrivningar	-786 591	-786 592
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 912 008	-5 125 417
Årets nedskrivningar	-2 909 846	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 909 846	0
Utgående redovisat värde	29 752 009	33 448 446

Uppgifter om förvaltningsfastigheter

Redovisat värde	29 752 009	33 448 446
Verkligt värde	29 900 000	31 500 000

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Inköp	106 208	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	106 208	0
Utgående redovisat värde	106 208	0

Not 6 Uppskrivningsfond

	2024-12-31	2023-12-31
Belopp vid årets ingång	2 384 260	2 458 102
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	0	-73 842
Åteföring uppskrivningsfond	-2 384 260	0
Belopp vid årets utgång	0	2 384 260

Not 7 Avsättningar

	2024-12-31	2023-12-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	586 632	3 265 990
Under året återförda belopp	-518 466	-2 679 358
	68 166	586 632

Not 8 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Belopp som förfaller till betalning mellan två till fem år från bokslutstillfället	0	19 839 759
	0	19 839 759

Samtliga krediter med kapitalförfall enligt ovan bedöms kunna refinansieras till aktuell volym.

Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 19 839 759 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	19 839 759
	0	19 839 759
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	19 839 759	650 472
	19 839 759	650 472

Not 10 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Fastighetsaktiebolaget Nappart (publ) med organisationsnummer 559309-1316 med säte i Stockholm.

Not 11 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
Fastighetsinteckningar	25 450 000	25 450 000
	25 450 000	25 450 000

Stockholm 2025-05-20

Gustav Björkman
Gustav Björkman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-05-21

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Herman Mattsson
Herman Mattsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hallsberg Mejeriet AB, org.nr 556937-9281

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hallsberg Mejeriet AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hallsberg Mejeriet ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 för Hallsberg Mejeriet AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Hallsberg Mejeriet 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 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 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Hallsberg Mejeriet AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Hallsberg Mejeriet 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 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

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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den 21 maj 2025

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Herman Mattsson
Auktoriserad revisor