

Årsredovisning för
Holberg & Nielsen AB
556867-6257

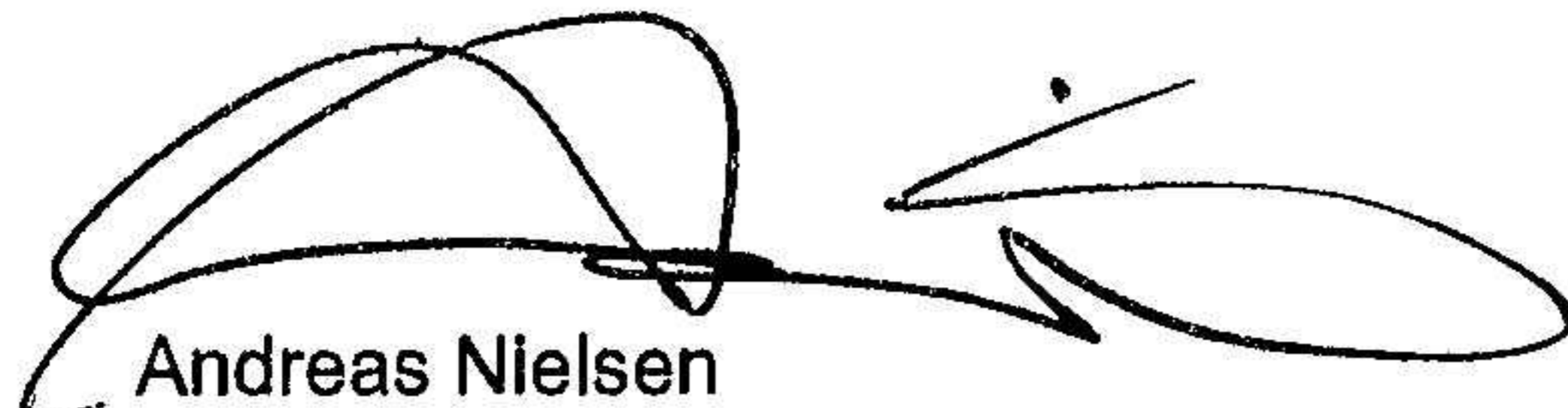
Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-08-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Holberg & Nielsen AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-02-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlstad, 2023-02-28


Andreas Nielsen

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holberg & Nielsen AB, 556867-6257, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Karlstad, som bildades 2011, bedriver sedan starten frisörs- och skönhetssalong genom dess dotterbolag, samt försäljning av hårvårdsprodukter. Bolaget är moderbolag till fem andra aktiebolag, varav tre bedriver den aktuella verksamheten i Karlstad och Charlottenberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Spridningen av coronaviruset har påverkat utvecklingen av koncernens verksamhet, ställning och resultat negativt. Koncernen har i betydande omfattning tagit del av de statliga stöd som delats ut med anledning av coronapandemin. Trots nedskrivning av aktierna i dotterbolaget Holberg Charlottenberg AB bedömer styrelsen inte att det egna kapitalet är förbrukat då det finns ett övervärde i de övriga dotterbolagen.

Koncernförhållande

Företaget är ett moderbolag, men med hänsyn till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 Kap 3 § upprättas ingen koncernredovisning.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i Tkr 2018/2019
Nettoomsättning	420	463	510	140
Resultat efter finansiella poster	-1 218	-243	84	97
Soliditet, %	-8,9	33,6	41,3	37

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		736 129
Disposition enl årsstämmobeslut			
Årets resultat			-978 038
Vid årets slut	50 000		-241 909

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	736 129
årets resultat	-978 038
Totalt	-241 909
disponeras för	
balanseras i ny räkning	-241 909
Summa	-241 909

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.



Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01- 2021-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		419 994	463 677
Övriga rörelseintäkter		76 908	171 564
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		496 902	635 241
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-152 058	-287 825
Personalkostnader	2	-663 988	-590 609
Summa rörelsekostnader		-816 046	-878 434
Rörelseresultat		-319 144	-243 193
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-900 000	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 342	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-236	-13
Summa finansiella poster		-898 894	-13
Resultat efter finansiella poster		-1 218 038	-243 206
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		540 000	340 000
Lämnade koncernbidrag		-300 000	-340 000
Summa bokslutsdispositioner		240 000	-
Resultat före skatt		-978 038	-243 206
Skatter			
Årets resultat		-978 038	-243 206

R

2023031506657

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	599 000	1 499 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		599 000	1 499 000
Summa anläggningstillgångar		599 000	1 499 000
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		30 000	30 000
Fordringar hos koncernföretag		912 648	944 822
Summa kortfristiga fordringar		942 648	974 822
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 016	27 922
Summa kassa och bank		3 016	27 922
Summa omsättningstillgångar		945 664	1 002 744
SUMMA TILLGÅNGAR		1 544 664	2 501 744

RK

2023031506658

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		736 129	979 335
Årets resultat		-978 038	-243 206
Summa fritt eget kapital		-241 909	736 129
Summa eget kapital		-191 909	786 129
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		67 821	67 821
Summa obeskattade reserver		67 821	67 821
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		4 875	-
Skulder till koncernföretag		1 552 505	1 476 715
Skatteskulder		34 586	36 796
Övriga skulder		44 939	89 292
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		31 847	44 991
Summa kortfristiga skulder		1 668 752	1 647 794
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 544 664	2 501 744

RE

2023031506659

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Not 2 Personal

Personal

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Medelantalet anställda	1	1
Summa	1	1

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Räntekostnader, övriga	236	13
Summa	236	13

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 499 000	1 474 000
-Förvärv		25 000
-Nedskrivning av aktier	-900 000	
Redovisat värde vid årets slut	599 000	1 499 000

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början		250 000
-Reglerade fordringar		-250 000
Redovisat värde vid årets slut		-

ok

Not 6 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

Borgensförbindelser	6	<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>
Summa eventualförpliktelser		1 500 000	1 500 000

R

2023031506661

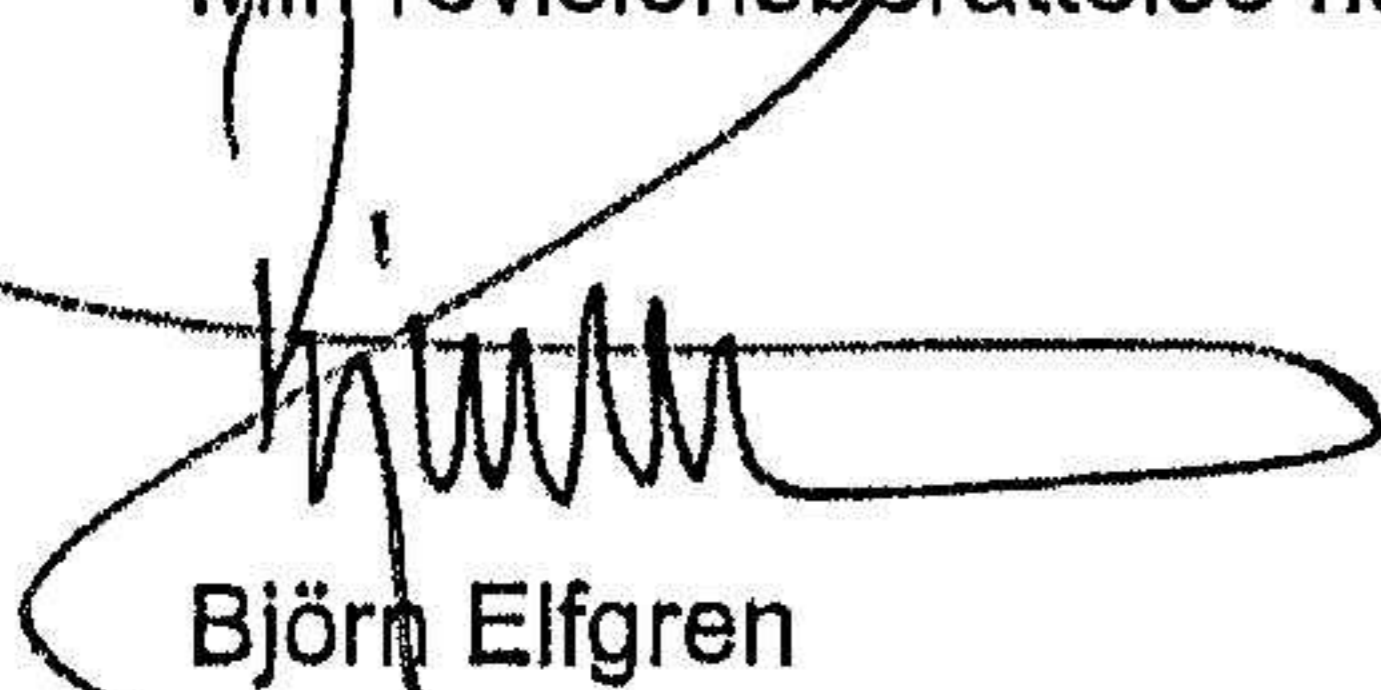
Underskrifter

Karlstad 2023-02-28



Andreas Nielsen
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 februari 2023



Björn Elfgrén
Godkänd revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

2023031506662

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holberg & Nielsen AB
Org.nr. 556867-6257

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holberg & Nielsen AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holberg & Nielsen ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holberg & Nielsen AB enligt god revisors sed 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2020-09-01 -- 2021-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 28 februari 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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:

R

- 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 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 Holberg & Nielsen AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holberg & Nielsen 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.

Revisorers 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.

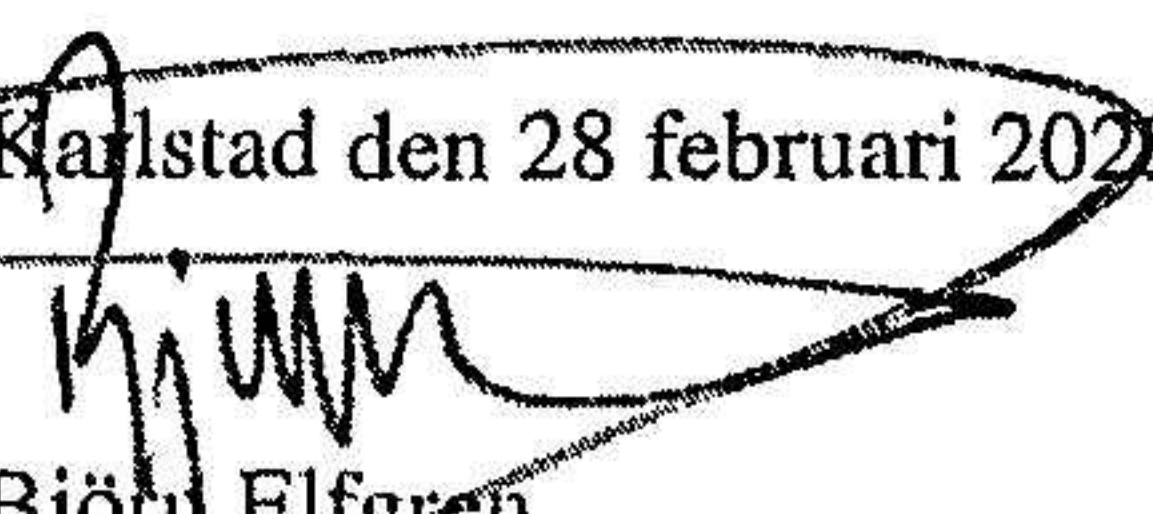
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust 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.

Anmärkning

Bolaget har inte varit registerat för mervärdesskatt, och därmed inte redovisat mervärdesskatt under räkenskapsåret.

Karlstad den 28 februari 2023


Björn Elfgrén
Godkänd revisor