

Årsredovisning

för

Herrfallet AB

556513-0910

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Herrfallet AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 28 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Arboga den 28 juni 2024


Terje Jirovsky

Årsredovisning

för

Herrfallet AB

556513-0910

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Noter
Underskrifter

1-2
3
4-5
6-7
7

Styrelsen och verkställande direktören för Herrfallet 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

Bolaget bedriver en fritids- och konferensanläggning vid Hjälmarens utanför Arboga.

Företaget har sitt säte i Arboga.

Väsentliga händelser under året

Under året har 12 bostadsrätter sålts för 13,5 MSEK.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 312	8 269	8 184	6 095
Resultat efter finansiella poster	1 158	2 774	2 978	1 505
Soliditet (%)	97	96	97	94

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	750 000	86 000	53 822 662	2 477 559	57 136 221
Dispositions enligt beslut av årets årsstämma			2 477 559	-2 477 559	0
Utdelning			-265 583		-265 583
Årets resultat				907 426	907 426
Belopp vid årets utgång	750 000	86 000	56 034 638	907 426	57 778 064

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	56 034 638
årets vinst	907 426
	56 942 064

disponeras så att utdelning enligt styrelsebeslut i ny räkning överföres	346 000
	56 596 064
	56 942 064

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 2023-01-01 2022-01-01
 -2023-12-31 -2022-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning		7 312 474	8 269 300
Övriga rörelseintäkter		23 081	50 107
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 335 555	8 319 407

Rörelsekostnader

Råvaror och förnödenheter		-598 889	-440 426
Övriga externa kostnader		-3 303 854	-2 798 308
Personalkostnader	2	-1 475 704	-1 784 610
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-63 001	-44 248
Summa rörelsekostnader		-5 441 448	-5 067 592
Rörelseresultat		1 894 107	3 251 815

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-745 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		11 608	1 896
Återföring nedskrivning/nedskrivning av fin. anl.tillgångar		0	41 285
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 513	-601
Summa finansiella poster		-735 905	42 580
Resultat efter finansiella poster		1 158 202	3 294 395

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder		24 000	-154 000
Förändring av överavskrivningar		-16 329	-14 859
Summa bokslutsdispositioner		7 671	-168 859
Resultat före skatt		1 165 873	3 125 536

Skatter

Skatt på årets resultat		-258 447	-647 977
Årets resultat		907 426	2 477 559

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

235 892

172 376

Summa materiella anläggningstillgångar

235 892

172 376

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i Hjälmare Bostadsrättsförening

43 798 000

58 000 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

17 086 000

2 936 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

60 884 000

60 936 000

Summa anläggningstillgångar

61 119 892

61 108 376

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

38 876

Övriga fordringar

491 612

303 155

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

4 449

17 531

Summa kortfristiga fordringar

496 061

359 562

Kassa och bank

Kassa och bank

230 921

339 078

Summa kassa och bank

230 921

339 078

Summa omsättningstillgångar

726 982

698 640

SUMMA TILLGÅNGAR

61 846 873

61 807 015

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

750 000

750 000

Reservfond

86 000

86 000

Summa bundet eget kapital

836 000

836 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

56 034 638

53 822 662

Årets resultat

907 426

2 477 559

Summa fritt eget kapital

56 942 064

56 300 221

Summa eget kapital

57 778 064

57 136 221

Obeskattade reserver

4

Periodiseringsfonder

3 074 000

3 098 000

Akkumulerade överavskrivningar

50 787

34 458

Summa obeskattade reserver

3 124 787

3 132 458

Långfristiga skulder

5

Övriga skulder

35 162

440 162

Summa långfristiga skulder

35 162

440 162

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

18 646

12 126

Leverantörsskulder

502 851

116 534

Övriga skulder

165 168

631 772

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

222 195

337 742

Summa kortfristiga skulder

908 860

1 098 174

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

61 846 873

61 807 015

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

	2023	2022
Medelantalet anställda	5	5

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

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 272 845	4 187 912
Nyanskaffningar	126 517	108 980
Utangering	0	-24 047
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 399 362	4 272 845
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 100 470	-4 080 269
Årets avskrivningar enligt plan	-63 001	-44 248
Utrangering	0	24 047
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 163 471	-4 100 470
Utgående redovisat värde	235 891	172 375

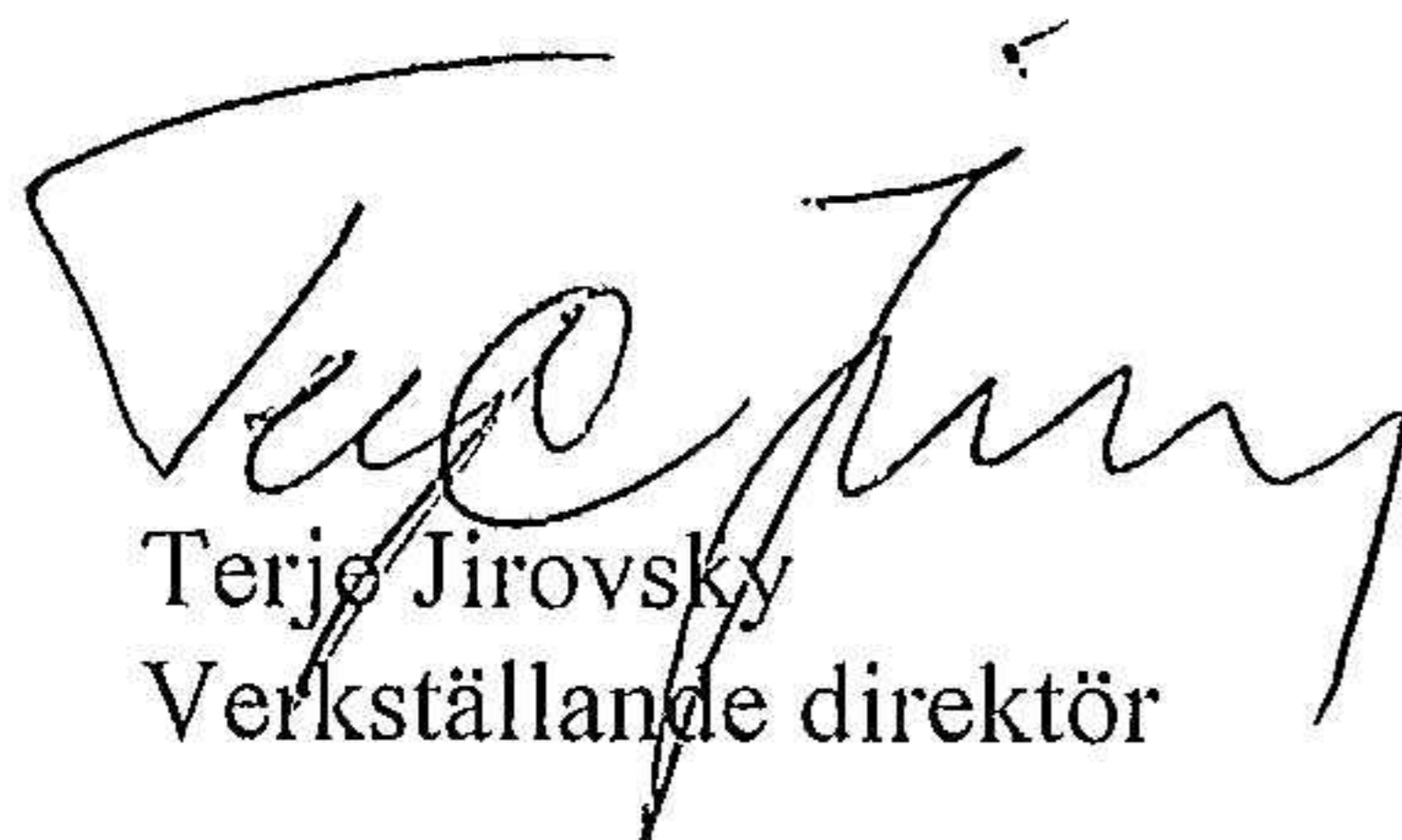
Not 4 Obeskattade reserver

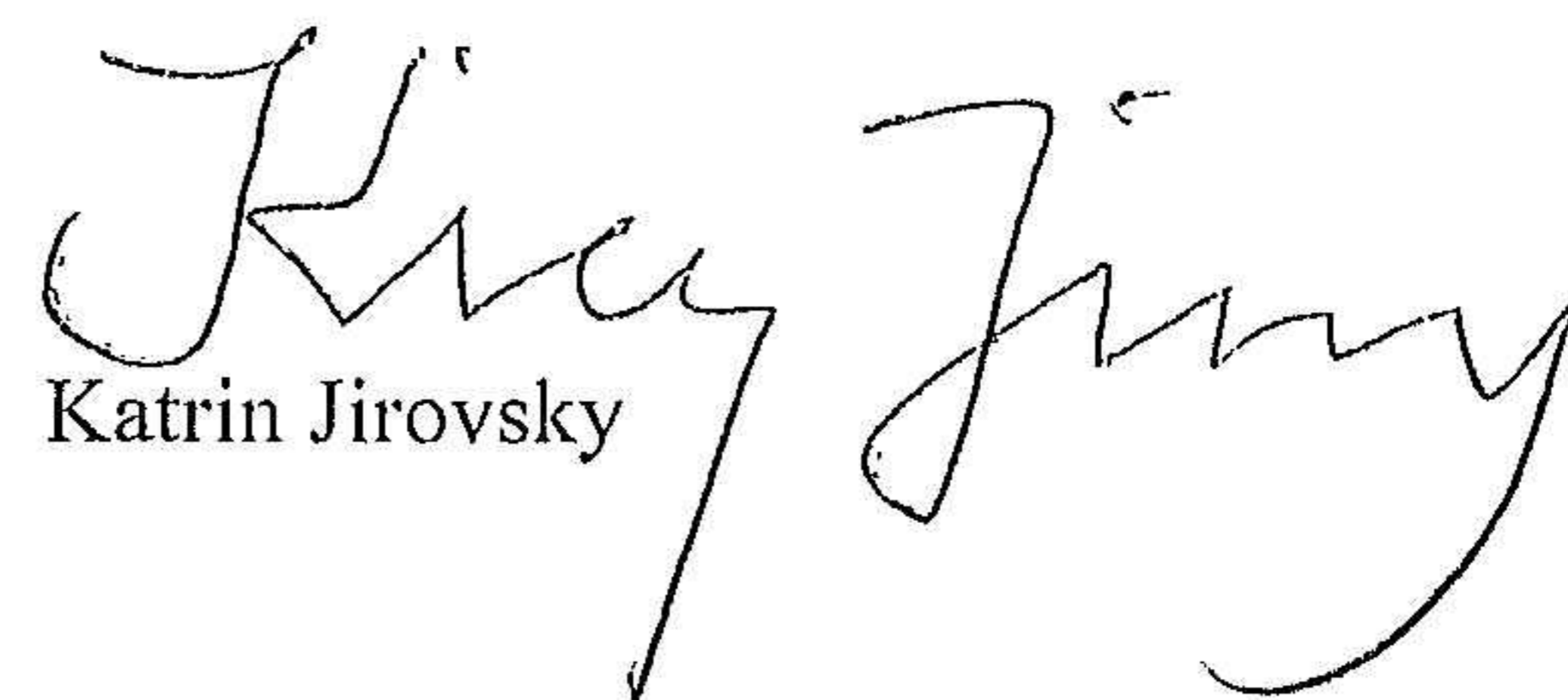
	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2018	0	442 000
Periodiseringsfond 2019	306 000	306 000
Periodiseringsfond 2020	460 000	460 000
Periodiseringsfond 2021	840 000	840 000
Periodiseringsfond 2022	1 050 000	1 050 000
Periodiseringsfond 2023	418 000	0
Avskrivningar över plan	50 787	34 458
	3 124 787	3 132 458
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	12 381	3 032

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder som förfaller senare än 5 år	35 162	35 162
	35 162	35 162

Arboga den 28 juni 2024


Terje Jirovsky
Verkställande direktör


Katrin Jirovsky

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024


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 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrfallet AB:s finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Herrfallet 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.

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 på 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 på 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 på 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 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Herrfallet 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.

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. Den 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 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Eskilstuna den 28 juni 2024



Martin Dagermark
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



C70-6851045