

Årsredovisning för
Håkanstorp Kolsnaren AB

559100-1648

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

| | |
|------------------------|----|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter | 10 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-24. 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

Lars Bondesson
Styrelsesuppleant

2024-06-03

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Håkanstorp Kolsnaren AB, 559100-1648, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Bolaget bildades av sitt moderbolag, Västerholmen Eken AB (556587-4053). Den 1 april 2017 förvärvade bolaget tre fastigheter av sitt moderbolag.

Bolagets uppgift är att förvalta de tre fastigheterna och hyra ut dessa.

Bolagets redovisningsvaluta är svenska kronor, SEK.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Västerholmen Eken AB, org nr 556587-4053, med säte i Skärholmen.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget har sedan tidigare tagit ut 3 000 000 kr i fastighetsinteckning som sedan 2022 finns i eget förvar och inte är ställd som säkerhet. Därför finns den ej upptagen som ställd säkerhet.

Det verkliga värdet för bolagets förvaltningsfastigheter är 20 000 000 kr (20 000 000 kr). Verkliga värdet baseras till 100 % på värderingar av utomstående oberoende värderingsmän med erkända kvalifikationer och med aktuella kunskaper i värdering av fastigheter av den typ och med de lägen som är aktuella.

Rättvisande översikt över utvecklingen

| | 2023 | 2022 | 2021 | Belopp i kr 2020 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| Nettoomsättning | 2 160 002 | 2 308 800 | 2 159 999 | 2 160 000 |
| Rörelseresultat | -71 801 | -105 724 | 70 730 | 215 627 |
| Resultat efter finansiella poster | -872 052 | -392 379 | -176 956 | -14 940 |
| Rörelsemarginal % | -3,3 | -4,6 | 3,3 | 10 |
| Balansomslutning | 19 569 837 | 19 672 331 | 18 432 713 | 17 427 177 |
| Soliditet % | 19,9 | 21,6 | 23,6 | 25,8 |

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

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

Förändringar i eget kapital

| | <i>Aktie- kapital</i> | <i>Balanserat resultat</i> | <i>Årets resultat</i> |
|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Ingående balans | 50 000 | 4 307 057 | -105 143 |
| Balanseras i ny räkning | | -105 143 | 105 143 |
| Årets resultat | | | -350 265 |
| Utgående balans | 50 000 | 4 201 914 | -350 265 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|------------------|
| <i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i> | |
| Balanserat resultat | 4 201 914 |
| Årets resultat | -350 265 |
| Medel att disponera | 3 851 649 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i> | |
| Balanseras i ny räkning | 3 851 649 |
| Summa | 3 851 649 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|---|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 2 160 002 | 2 308 800 |
| Övriga rörelseintäkter | | 576 979 | 4 569 |
| Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | 2 736 981 | 2 313 369 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -397 | 0 |
| Övriga externa kostnader | 2 | -1 843 764 | -1 484 759 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -964 621 | -934 334 |
| Summa rörelsens kostnader | | -2 808 782 | -2 419 093 |
| Rörelseresultat | | -71 801 | -105 724 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 431 | 27 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -801 682 | -286 682 |
| Summa resultat från finansiella poster | | -800 251 | -286 655 |
| Resultat efter finansiella poster | | -872 052 | -392 379 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 430 000 | 260 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 430 000 | 260 000 |
| Resultat före skatt | | -442 052 | -132 379 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | 3 | 91 787 | 27 236 |
| Summa skatter | | 91 787 | 27 236 |
| Årets resultat | | -350 265 | -105 143 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 4 | 17 373 825 | 18 150 448 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 188 598 | 291 621 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 6 | 1 200 503 | 596 845 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 18 762 926 | 19 038 914 |
| Summa anläggningstillgångar | | 18 762 926 | 19 038 914 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 360 000 | 170 000 |
| Aktuell skattefordran | | 0 | 131 353 |
| Övriga fordringar | | 103 106 | 5 823 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 93 090 | 104 851 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 556 196 | 412 027 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 250 715 | 221 390 |
| Summa kassa och bank | | 250 715 | 221 390 |
| Summa omsättningstillgångar | | 806 911 | 633 417 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 19 569 837 | 19 672 331 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 4 201 914 | 4 307 057 |
| Årets resultat | | -350 265 | -105 143 |
| Summa fritt eget kapital | | 3 851 649 | 4 201 914 |
| Summa eget kapital | | 3 901 649 | 4 251 914 |
| Avsättningar | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | | 504 090 | 597 452 |
| Summa avsättningar | | 504 090 | 597 452 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till koncernföretag | 7 | 14 437 921 | 14 417 771 |
| Summa långfristiga skulder | | 14 437 921 | 14 417 771 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 8 171 | 82 107 |
| Skulder till koncernföretag | | 551 416 | 0 |
| Aktuella skatteskulder | | 3 202 | 184 888 |
| Övriga skulder | | 71 582 | 0 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 91 806 | 138 199 |
| Summa kortfristiga skulder | | 726 177 | 405 194 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 19 569 837 | 19 672 331 |

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).

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

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.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

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

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

Markanläggningar

År
20

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5

Inventarier, verktyg och installationer 5

Kommentar

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Nyttjandeperioden på dessa komponenter har bedömts variera mellan 10-70 år.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 70 år
- Fasad 30 år
- Tak 20 år
- Fönster 20 år
- Installationer 20 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 10 år

Not 2 Ersättningar till revisorer

| <i>Revisor och revisionsföretag</i> | <i>Typ av uppdrag</i> | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|--|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Ulf Strauss, Allians Revision och Redovisning AB | Revisionsuppdrag | 23 125 | 24 688 |
| Summa | | 23 125 | 24 688 |

Not 3 Skatt på årets resultat

| | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Aktuell skatt | | |
| Aktuell skatt | -1 575 | -56 353 |
| Summa | -1 575 | -56 353 |
| Uppskjuten skatt | | |
| Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader | 93 362 | 83 589 |
| Summa | 93 362 | 83 589 |
| Summa | 91 787 | 27 236 |

Not 4 Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 20 978 592 | 17 231 648 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | 84 975 | 248 334 |
| Omklassificeringar | 0 | 3 498 610 |
| Utgående anskaffningsvärden | 21 063 567 | 20 978 592 |
| Ingående avskrivningar | -2 828 144 | -2 053 613 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -861 598 | -774 531 |
| Utgående avskrivningar | -3 689 742 | -2 828 144 |
| Redovisat värde | 17 373 825 | 18 150 448 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 047 357 | 906 924 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | | 140 433 |
| Utgående anskaffningsvärden | 1 047 357 | 1 047 357 |
| Ingående avskrivningar | -755 736 | -595 933 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -103 023 | -159 803 |
| Utgående avskrivningar | -858 759 | -755 736 |
| Redovisat värde | 188 598 | 291 621 |

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 596 845 | 2 294 948 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Nedlagda utgifter | 603 658 | 1 800 507 |
| Omklassificeringar | 0 | -3 498 610 |
| Utgående anskaffningsvärden | 1 200 503 | 596 845 |
| Redovisat värde | 1 200 503 | 596 845 |

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Skulder till moderföretag | 14 437 921 | 14 417 771 |
| Summa | 14 437 921 | 14 417 771 |

Underskrifter

Lars Bondesson

2024-05-23

Lars Bondesson
Styrelsesuppleant

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-23

Ulf Strauss

Ulf Strauss

Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Håkanstorp Kolsnaren AB
Org.nr 559100-1648

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Håkanstorp Kolsnaren AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Håkanstorp Kolsnaren ABs 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Håkanstorp Kolsnaren 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 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 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 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 Håkanstorp Kolsnaren AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Håkanstorp Kolsnaren 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 försummelse 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.

Stockholm den 23 maj 2024



Ulf Strauss
Auktoriserad revisor