

Årsredovisning Kanslihuset AB

Org.nr 556488-7734

Räkenskapsår 2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kanslihuset AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på

årsstämma. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

241031

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

Malmö 31/10/2024

Torbjörn Flygt

2024112606276

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

Styrelsen och verkställande direktören för Kanslihuset AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Malmö

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

✓ Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

α

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning, fastighetsskötsel, hyresförhandlingar och konsultverksamhet åt fastighetsägare av hyresfastigheter i södra Sverige.

Kanslihuset AB ägs till 100 % av Smart Lund AB, org.nr 556268-8761.

Bolaget har sitt säte i Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har beslut tagits att det helägda dotterbolaget Bokalen Fastighetspartner AB (org.nr. 556823-5443) i Helsingborg ska fusioneras med Kanslihuset AB. Fusionen har skett efter räkenskapsårets slut.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	20 632	16 524	17 038	16 365
Resultat efter finansiella poster	1 266	432	-2 844	-1 102
Balansomslutning	26 758	23 674	20 618	16 890
Soliditet (%)	43	50	56	68

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 851 000	2 270 333	370 200	5 161 004	378 546	10 031 083
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				378 546	-378 546	0
Omföring uppskrivningsfond		-70 000		70 000		0
Årets resultat					165 427	165 427
Belopp vid årets utgång	1 851 000	2 200 333	370 200	5 609 550	165 427	10 196 510

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

Kanslihuset AB
Org.nr 556488-7734

3 (11)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst
årets vinst

5 609 550

165 427

5 774 977

disponeras så att
i ny räkning överföres

5 774 977

5 774 977

2024112606278

Resultaträkning	Not	2023-05-01	2022-05-01
	1	-2024-04-30	-2023-04-30

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning		20 631 975	16 524 490
Övriga rörelseintäkter		187 103	87 496
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		20 819 078	16 611 986

Rörelsekostnader

Råvaror och förnödenheter		-86 415	-75 203
Övriga externa kostnader		-4 632 716	-3 556 154
Personalkostnader	2	-14 067 937	-12 085 844
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-517 017	-465 035
Summa rörelsekostnader		-19 304 085	-16 182 236
Rörelseresultat		1 514 993	429 750

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	119 031	2 144
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-368 169	0
Summa finansiella poster		-249 138	2 144
Resultat efter finansiella poster		1 265 855	431 894

Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag		1 200 000	0
Lämnade koncernbidrag		-2 700 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		680 000	150 000
Förändring av överavskrivningar		-93 304	-37 395
Summa bokslutsdispositioner		-913 304	112 605
Resultat före skatt		352 551	544 499

Skatter

Skatt på årets resultat		-187 124	-165 953
Årets resultat		165 427	378 546

2024112606279

68

Handwritten signature

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
	1		

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	5	2 433	232 310
Summa immateriella anläggningstillgångar		2 433	232 310

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	6	7 157 263	7 311 489
Inventarier, verktyg och installationer	7	705 155	379 633
Summa materiella anläggningstillgångar		7 862 418	7 691 122

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	8	7 066 000	7 066 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 066 000	7 066 000
Summa anläggningstillgångar		14 930 851	14 989 432

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 284 261	1 747 169
Fordringar hos koncernföretag		1 969 010	200 000
Övriga fordringar		707 340	383 982
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		640 327	336 944
Summa kortfristiga fordringar		5 600 938	2 668 095

Kassa och bank

Kassa och bank		6 225 895	5 710 192
Summa kassa och bank		6 225 895	5 710 192
Summa omsättningstillgångar		11 826 833	8 378 287

 SUMMA TILLGÅNGAR		26 757 684	23 367 719
--	--	------------	------------



Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
	1		

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital		1 851 000	1 851 000
Uppskrivningsfond	9	2 200 333	2 270 333
Reservfond		370 200	370 200
Summa bundet eget kapital		4 421 533	4 491 533

Fritt eget kapital

Balanserat resultat		5 609 550	5 161 004
Årets resultat		165 427	378 546
Summa fritt eget kapital		5 774 977	5 539 550
Summa eget kapital		10 196 510	10 031 083

Obeskattade reserver

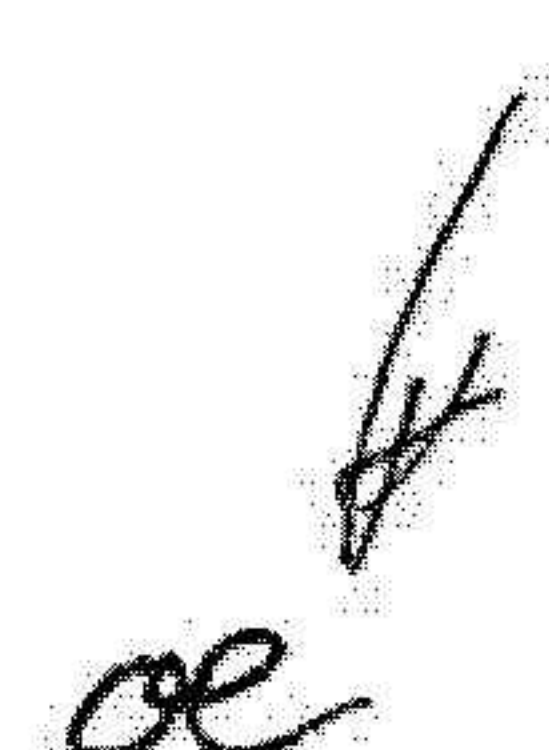
Periodiseringsfonder	10	1 491 000	2 171 000
Ackumulerade överavskrivningar		156 134	62 830
Summa obeskattade reserver		1 647 134	2 233 830

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder		27 347	27 972
Leverantörsskulder		499 336	613 159
Skulder till koncernföretag		10 339 089	7 270 940
Skatteskulder		0	-306 554
Övriga skulder		2 302 557	2 188 793
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 745 711	1 308 496
Summa kortfristiga skulder		14 914 040	11 102 806

 SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		26 757 684	23 367 719
--	--	------------	------------

2024112606281



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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	5 år
----------	------

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	21	16

[Handwritten signature]

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-05-01	2022-05-01
	-2024-04-30	-2023-04-30
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång	14 957	0
	14 957	0

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-05-01	2022-05-01
	-2024-04-30	-2023-04-30
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	368 149	0
	368 149	0

Not 5 Goodwill

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 149 386	1 149 386
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 149 386	1 149 386
Ingående avskrivningar	-917 076	-687 199
Årets avskrivningar	-229 877	-229 877
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 146 953	-917 076
Utgående redovisat värde	2 433	232 310

15

ae

2024112606284

Not 6 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	6 732 234	6 732 234
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 732 234	6 732 234
Ingående avskrivningar	-1 691 078	-1 606 852
Årets avskrivningar	-84 226	-84 226
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 775 304	-1 691 078
Ingående uppskrivningar	2 270 333	2 340 333
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-70 000	-70 000
Utgående ackumulerade uppskrivningar	2 200 333	2 270 333
Utgående redovisat värde	7 157 263	7 311 489

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	2 706 787	2 382 602
Inköp	458 436	324 185
Försäljningar/utrangeringar	-1 305 921	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 859 302	2 706 787
Ingående avskrivningar	-2 327 154	-2 246 222
Försäljningar/utrangeringar	1 305 921	0
Årets avskrivningar	-132 914	-80 932
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 154 147	-2 327 154
Utgående redovisat värde	705 155	379 633

6

oe

2024112606285

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	7 066 000	4 040 000
Inköp	0	3 026 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 066 000	7 066 000
Utgående redovisat värde	7 066 000	7 066 000

Not 9 Uppskrivningsfond

	2024-04-30	2023-04-30
Belopp vid årets ingång	2 270 333	2 340 333
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-70 000	-70 000
Belopp vid årets utgång	2 200 333	2 270 333

Not 10 Obeskattade reserver

	2024-04-30	2023-04-30
Ackumulerade överavskrivningar	156 134	62 830
Periodiseringsfond 2018	0	680 000
Periodiseringsfond 2019	460 000	460 000
Periodiseringsfond 2020	506 000	506 000
Periodiseringsfond 2021	525 000	525 000
	1 647 134	2 233 830

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond

11 717

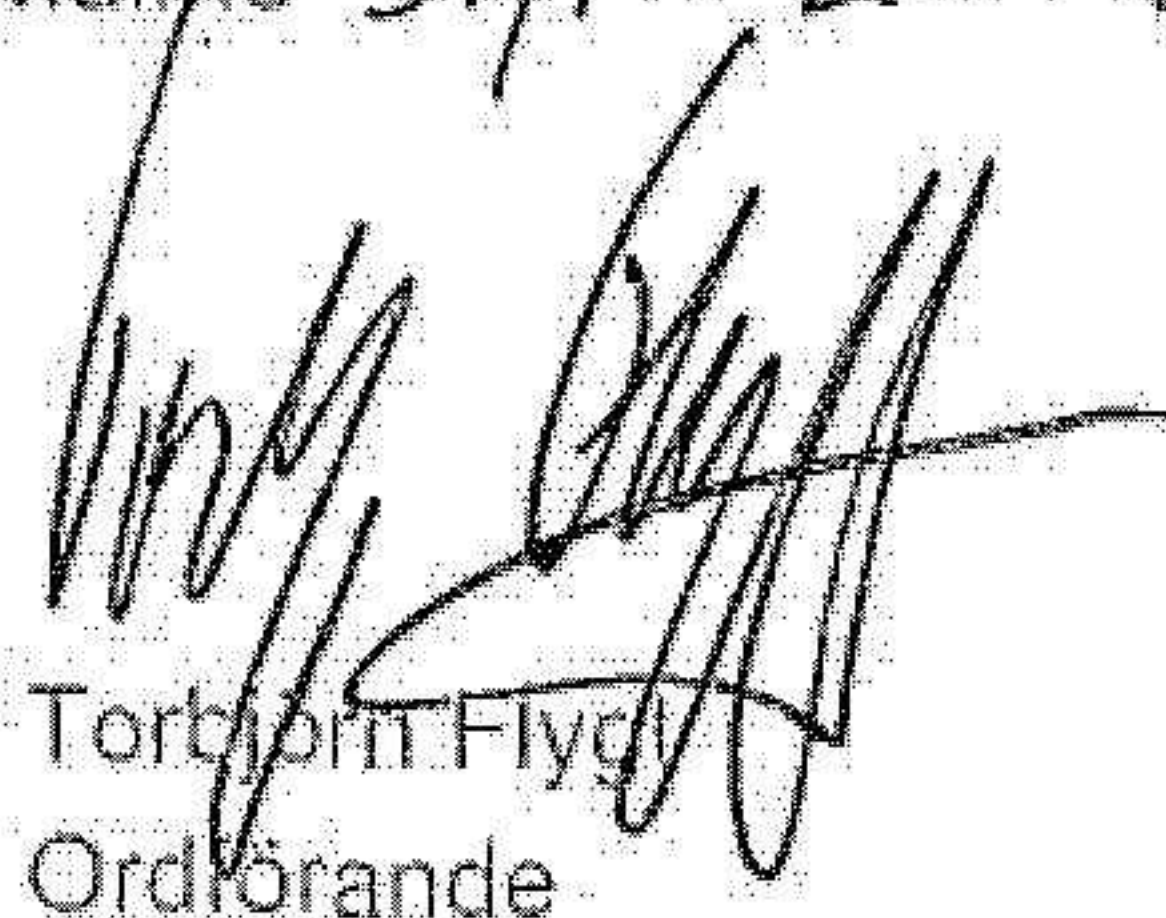
oe

2024112606286

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det helägda dotterbolaget Bokalen Fastighetspartner AB, org.nr. 556823-5443, har fusioneras med Kanslihuset AB 2024-06-10.

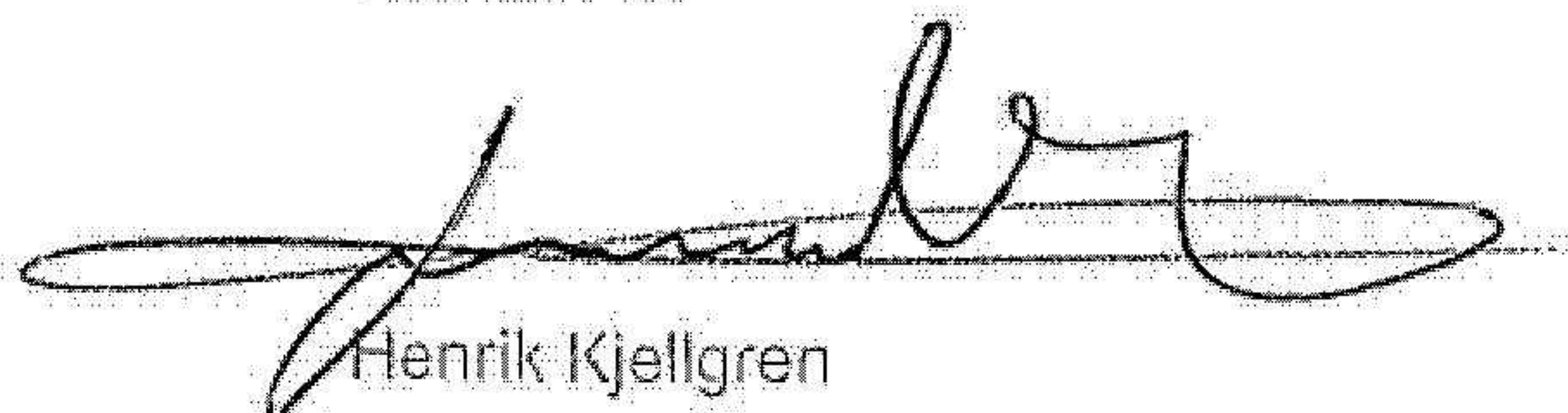
Malmö 31/10 2024



Torbjörn Flyg
Ordförande

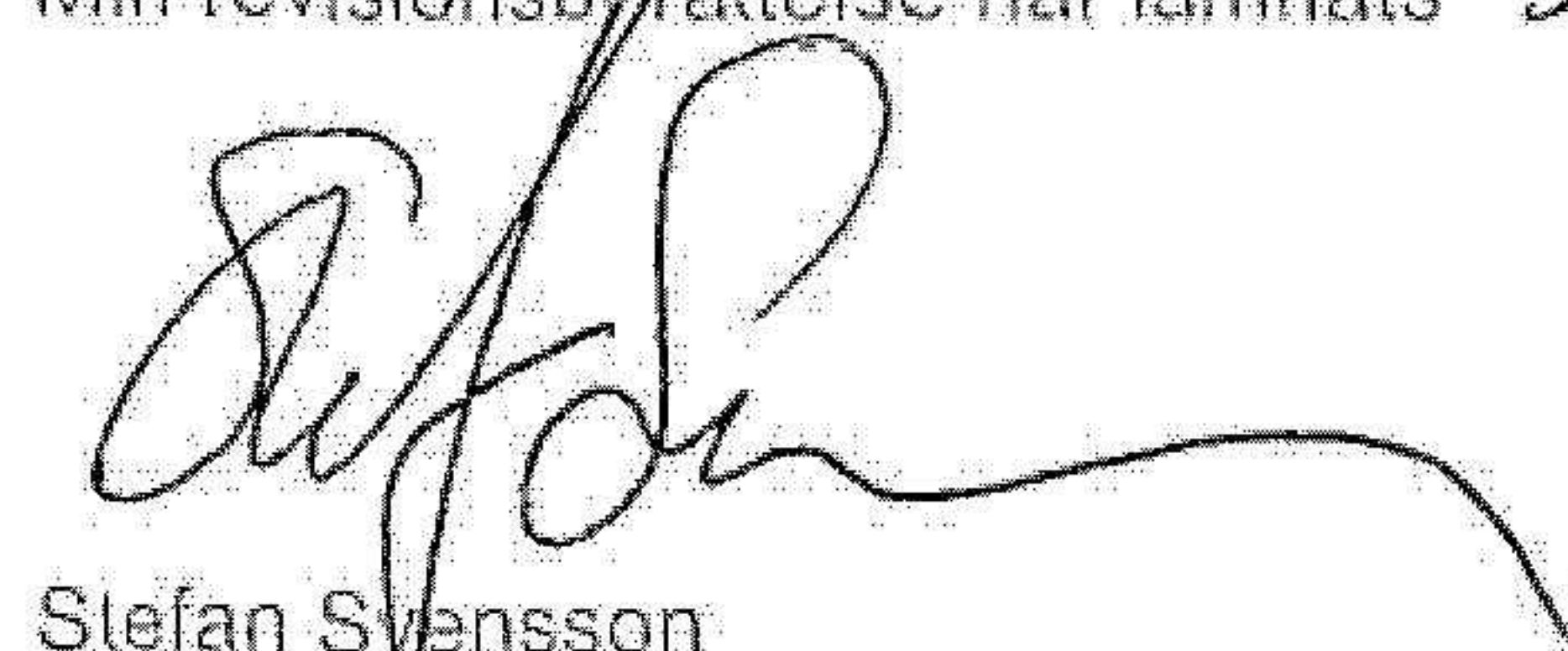


Orvar Espert



Henrik Kjellgren
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 31/10 2024



Stefan Svensson
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024112606287

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kanslihuset AB, org.nr 556488-7734

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kanslihuset AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kanslihuset ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 Kanslihuset 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 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 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 att 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:

- 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. Risker 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 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.



Building a better
working world

2024112606288

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 av Kanslihuset AB för räkenskapsåret 2024-05-01 - 2024-04-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kanslihuset 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 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. 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:

- förelagt 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.

Lund den 31 oktober 2024

Stefan Svensson
Auktoriserad revisor