

Årsredovisning för
Holmprop 05 AB

559230-2417

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-07-07.
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

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

2025-07-09

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holmprop 05 AB, 559230-2417, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Företaget med säte i Stockholm bedriver fastighetsförvaltning i Ludvika.

Företaget är ett helägt dotterbolag till Holmsund Property AB, org nr 559051-9038 med säte i Stockholm. Holmsund Property AB ingår i en koncern där Holmsund Invest AB, org nr 556531-8614 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2024	2023	2022	Belopp i kkr 2021
Nettoomsättning	1 910	1 848	1 464	1 446
Rörelseresultat	496	266	69	322
Resultat efter finansiella poster	253	7	-153	185
Balansomslutning	17 379	12 072	12 314	12 430
Soliditet %	35,2	13,5	13,2	13,3

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning
Totala tillgångar.

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	50 000	1 634 640	-59 488	5 678
Balanseras i ny räkning			5 678	-5 678
Uppskrivning av anläggningstillgång		5 545 068		
Skatteeffekt		-1 142 284		
Årets resultat				81 970
Utgående balans	50 000	6 037 424	-53 810	81 970

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	-53 810
Årets resultat	81 970
Medel att disponera	28 160
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	28 159
Summa	28 159

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 909 587	1 847 846
Övriga rörelseintäkter		0	12 307
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		1 909 587	1 860 153
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 192 627	-1 382 090
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-220 591	-212 044
Summa rörelsens kostnader		-1 413 218	-1 594 134
Rörelseresultat		496 369	266 019
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3	53
Räntekostnader och liknande resultatposter		-242 937	-258 862
Summa resultat från finansiella poster		-242 934	-258 809
Resultat efter finansiella poster		253 435	7 210
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-150 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-150 000	0
Resultat före skatt		103 435	7 210
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	-21 465	-1 532
Summa skatter		-21 465	-1 532
Årets resultat		81 970	5 678

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	17 200 000	11 866 199
Inventarier, verktyg och installationer	4	36 521	45 845
Summa materiella anläggningstillgångar		17 236 521	11 912 044
Summa anläggningstillgångar		17 236 521	11 912 044
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		36 210	44 968
Övriga fordringar		106	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		50 112	43 517
Summa kortfristiga fordringar		86 428	88 486
Kassa och bank			
Kassa och bank		56 036	71 803
Summa kassa och bank		56 036	71 803
Summa omsättningstillgångar		142 464	160 289
SUMMA TILLGÅNGAR		17 378 985	12 072 333

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	5	6 037 424	1 634 640
Summa bundet eget kapital		6 087 424	1 684 640
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-53 810	-59 488
Årets resultat		81 970	5 678
Summa fritt eget kapital		28 160	-53 810
Summa eget kapital		6 115 584	1 630 830
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	6	1 527 006	394 117
Summa avsättningar		1 527 006	394 117
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7,9	7 217 000	7 377 000
Skulder till koncernföretag		2 046 502	2 205 008
Summa långfristiga skulder		9 263 502	9 582 008
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	160 000	160 000
Leverantörsskulder		2 500	60 592
Aktuella skatteskulder		42 639	33 189
Övriga skulder		1 090	699
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		266 664	210 898
Summa kortfristiga skulder		472 893	465 378
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		17 378 985	12 072 333

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).

Intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period de avser innebärande att förskottsbetalningar redovisas som förutbetalda intäkter.

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.

I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För byggnaden har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

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

- Stomme 100 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 40 år
- Fönster 50 år
- Restpost 50 år

Not 2 Skatt på årets resultat

	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-30 860	-10 926
Summa	-30 860	-10 926
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	9 395	9 394
Summa	9 395	9 394
Summa	-21 465	-1 532

Not 3 Byggnader och mark

	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	10 484 945	10 484 945
Utgående anskaffningsvärden	10 484 945	10 484 945
Ingående avskrivningar	-677 486	-466 219
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-211 267	-211 267
Utgående avskrivningar	-888 753	-677 486
Ingående uppskrivningar	2 058 740	2 058 740
Förändringar av uppskrivningar		
Årets uppskrivningar	5 545 068	
Utgående uppskrivningar	7 603 808	2 058 740
Redovisat värde	17 200 000	11 866 199

Kommentar till not

Varav mark 4 260 578

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	46 622	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		46 622
Utgående anskaffningsvärden	46 622	46 622
Ingående avskrivningar	-777	
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-9 324	-777
Utgående avskrivningar	-10 101	-777
Redovisat värde	36 521	45 845

Not 5 Uppskrivningsfond

	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Ingående balans	1 634 640	1 634 640
Förändringar av uppskrivningsfond		
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	5 545 068	
Skatteeffekt	-1 142 284	
Utgående balans	6 037 424	1 634 640

Not 6 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skattefordran

<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>2024-12-31</i>		<i>2023-12-31</i>	
	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skattefordran</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skattefordran</i>
Byggnad	191 157	39 378	145 552	29 984
Summa specifikation uppskjuten skattefordran		39 378		29 984

Specifikation uppskjuten skatteskuld

<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>2024-12-31</i>		<i>2023-12-31</i>	
	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>
Mark	7 603 808	-1 566 384	2 058 740	-424 100
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		-1 566 384		-424 100

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Övriga skulder till kreditinstitut	6 577 000	6 737 000

Not 8 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter

<i>Typ av säkerhet</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Fastighetsinteckningar	8 100 000	8 100 000

Not 9 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster

<i>Typ av tillgång, avsättning eller skuld</i>	<i>Typ av balanspost</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Övriga skulder till kreditinstitut	Långfristig	7 217 000	7 377 000
Övriga skulder till kreditinstitut	Kortfristig	160 000	160 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke

2025-07-03

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-07-07

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Holmprop 05 AB, org.nr 559230-2417

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holmprop 05 AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holmprop 05 ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Holmprop 05 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 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.

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 Holmprop 05 AB för år 2024 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 05 AB enligt god revisions 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 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 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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Gävle
2025-07-07

Håkan Mattsson
Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor