

# Årsredovisning

## *Kassavalvshuset AB*

556668-5060

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-08. 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:

Mats Hermansson

2024-05-17

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar en hyresfastighet.

Bolaget har sitt säte i Kungsbacka.

### FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	2 655	2 472	2 367	2 147
Resultat efter finansiella poster	406	721	668	426
Soliditet %	1	1	1	0,6

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	100 000	105 245	35 109	240 354
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		35 109	-35 109	0
- Årets resultat			-103 995	-103 995
- Belopp vid årets utgång	100 000	140 354	-103 995	136 359

### RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	140 354
Årets resultat	-103 995
Summa	36 359

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Balanseras i ny räkning	36 359
Summa	36 359

## RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	2 654 814	2 472 260
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>2 654 814</b>	<b>2 472 260</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-1 140 028	-927 622
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-532 697	-532 694
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-1 672 725</b>	<b>-1 460 316</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>982 089</b>	<b>1 011 944</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	913	16
Räntekostnader och liknande resultatposter	-577 500	-290 772
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-576 587</b>	<b>-290 756</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>405 502</b>	<b>721 188</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Lämnade koncernbidrag	-460 000	-600 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>-460 000</b>	<b>-600 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-54 498</b>	<b>121 188</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-49 497	-86 079
<b>Årets resultat</b>	<b>-103 995</b>	<b>35 109</b>

## BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	2	0	11 421
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		0	11 421
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	17 220 560	17 741 835
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		17 220 560	17 741 835
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>17 220 560</b>	<b>17 753 256</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		518 380	188 106
Fordringar hos koncernföretag		2 997 783	2 997 783
Övriga fordringar		80 082	17 335
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		39 384	30 650
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		3 635 629	3 233 874
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 320 847	1 041 821
<i>Summa kassa och bank</i>		1 320 847	1 041 821
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 956 476</b>	<b>4 275 695</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>22 177 036</b>	<b>22 028 951</b>

## BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	140 354	105 245
Årets resultat	-103 995	35 109
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>36 359</i>	<i>140 354</i>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>136 359</b>	<b>240 354</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 12 100 000	12 500 000
Skulder till koncernföretag	5 6 771 166	6 771 166
Övriga skulder	5 320 742	320 742
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>19 191 908</b>	<b>19 591 908</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	400 000	400 000
Leverantörsskulder	41 115	55 792
Skulder till koncernföretag	1 558 041	1 198 359
Övriga skulder	101 325	53 382
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	748 288	489 156
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>2 848 769</b>	<b>2 196 689</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>22 177 036</b>	<b>22 028 951</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

#### Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	År
Byggnader och mark	50
Inventarier, verktyg och installationer	5

### Not 2 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	57 097	57 097
Utgående anskaffningsvärden	57 097	57 097
Ingående avskrivningar	-45 676	-34 257
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-11 421	-11 419
Utgående avskrivningar	-57 097	-45 676
Redovisat värde	0	11 421

### Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 353 122	13 353 122
Utgående anskaffningsvärden	13 353 122	13 353 122
Ingående avskrivningar	-5 006 906	-4 779 244
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-227 663	-227 662
Utgående avskrivningar	-5 234 569	-5 006 906
Ingående uppskrivningar	9 395 619	9 689 232
<i>Förändringar av uppskrivningar</i>		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-293 612	-293 613
Utgående uppskrivningar	9 102 007	9 395 619
Redovisat värde	17 220 560	17 741 835

<b>Not 4</b>	<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärden	61 903	61 903
	Utgående anskaffningsvärden	61 903	61 903
	Ingående avskrivningar	-61 903	-61 903
	Utgående avskrivningar	-61 903	-61 903
	Redovisat värde	0	0

  

<b>Not 5</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	17 271 166	17 991 908

  

<b>Not 6</b>	<b>Ställda säkerheter</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Fastighetsinteckningar	16 453 000	16 453 000
	Summa ställda säkerheter	16 453 000	16 453 000

  

<b>Not 7</b>	<b>Upplysning om moderföretag</b>		
--------------	-----------------------------------	--	--

Namn Org.nr Säte  
CM Utveckling AB 556072-2794 Kungsbacka

## UNDERSKRIFTER

Kungsbacka

*Mats Hermansson*

Mats Hermansson

2024-05-08

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-08

*Peter Önnheim*

Peter Önnheim

Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kassavalvshuset AB, org.nr 556668-5060

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kassavalvshuset ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Kassavalvshuset 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 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:

- 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 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 förvaltning för Kassavalvshuset 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 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 Kassavalvshuset 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 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.

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.

Göteborg 2024-05-08

*Peter Önnheim*

Peter Önnheim  
Auktoriserad revisor