

Årsredovisning för
Hantverksfastigheter i Gävle AB
556658-7605

Räkenskapsåret
2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hantverksfastigheter i Gävle AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-07-20. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Gävle den 20/7/2022

Fredrik Funcke

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Hantverksfastigheter i Gävle AB, 556658-7605, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2005 och bedriver fastighetsförvaltning.

Företaget ett helägt dotterbolag till Holmsund Group AB, org nr 556989-3240, med säte i Stockholm. Holmsund Group AB ingår i en koncern där Holmsund Invest AB, org 556531-8614, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	Belopp i Tkr 2017-12-31
Nettoomsättning	461	452	573	681	797
Balansomslutning	13 742	13 401	8 374	8 630	8 763
Soliditet %	59	58	54	54	54
Resultat efter finansiella poster	-265	-80	-149	-81	77

Definitioner: se not

Eget kapital

	Aktiekapital	Uppskrivnings- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	300 000	8 856 269	-1 426 549
Disposition enl årsstämmobeslut			
Uppskrivningsfond, upplösning		-10 616	10 616
Årets resultat			436 325
Vid årets slut	300 000	8 845 653	-979 608

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	-1 415 933
årets resultat	436 325
Totalt	-979 608
disponeras för	
balanseras i ny räkning	-979 608
Summa	-979 608

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter. 

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Nettoomsättning		460 880	452 349
		<u>460 880</u>	<u>452 349</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-607 806	-399 006
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-57 320</u>	<u>-63 386</u>
Rörelseresultat		<u>-204 246</u>	<u>-10 043</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		19	1
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-60 317</u>	<u>-70 352</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-264 544</u>	<u>-80 394</u>
Bokslutsdispositioner		<u>640 000</u>	<u>-</u>
Resultat före skatt		<u>375 456</u>	<u>-80 394</u>
Skatt på årets resultat	3	60 869	-1 939 895
Årets resultat		<u>436 325</u>	<u>-2 020 289</u>

2022072514529

✓

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	11 945 820	12 000 000
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	1 308	4 448
Inventarier, verktyg och installationer	6	-	-
		<u>11 947 128</u>	<u>12 004 448</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	7	1 599 101	1 165 000
		<u>1 599 101</u>	<u>1 165 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>13 546 229</u>	<u>13 169 448</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Aktuell skattefordran		128 137	76 478
Övriga fordringar		5 692	449
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		9 092	61 219
		<u>142 921</u>	<u>138 146</u>
Kassa och bank		<u>52 927</u>	<u>93 148</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>195 848</u>	<u>231 294</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>13 742 077</u>	<u>13 400 742</u>

2022072514530

←

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		300 000	300 000
Uppskrivningsfond		8 845 653	8 856 269
		<u>9 145 653</u>	<u>9 156 269</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-1 415 933	593 740
Årets resultat		436 325	-2 020 289
		<u>-979 608</u>	<u>-1 426 549</u>
Summa eget kapital		<u>8 166 045</u>	<u>7 729 720</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	8	1 878 870	1 939 895
		<u>1 878 870</u>	<u>1 939 895</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9 10	3 378 250	3 524 500
Skulder till koncernföretag		3 000	-
		<u>3 381 250</u>	<u>3 524 500</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	10	117 000	117 000
Leverantörsskulder		75 816	33 038
Skatteskulder		51 815	-
Övriga kortfristiga skulder		-	6 297
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		71 281	50 292
		<u>315 912</u>	<u>206 627</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>13 742 077</u>	<u>13 400 742</u>

2022072514531

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

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

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

Avskrivningar

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 100 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 40 år

Skatt

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. *L*

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Intäkter

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

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Skatt på årets resultat

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Aktuell skattekostnad	156	
Uppskjuten skatt	-61 025	1 939 895
	-60 869	1 939 895

Not 4 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	4 567 320	4 567 320
Vid årets slut	4 567 320	4 567 320
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 423 589	-1 522 270
-Omklassificeringar		142 245
-Årets avskrivning	-43 564	-43 564
Vid årets slut	-1 467 153	-1 423 589
<i>Akkumulerade uppskrivningar</i>		
-Vid årets början	9 213 595	1 000 000
-Akkumulerade avskrivningar på uppskrivningar vid årets början	-357 326	-204 465
-Omklassificeringar		-142 245
-Årets avskrivning på uppskrivning	-10 616	-10 616
-Årets uppskrivningar		8 213 595
Vid årets slut	8 845 653	8 856 269
Redovisat värde vid årets slut	11 945 820	12 000 000

Varav mark

Akkumulerade anskaffningsvärden	629 018	629 018
Akkumulerade uppskrivningar	8 213 595	8 213 595
Redovisat värde vid årets slut	8 842 613	8 842 613

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	277 455	277 455
Vid årets slut	277 455	277 455
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-273 007	-263 801
-Årets avskrivning	-3 140	-9 206
Vid årets slut	-276 147	-273 007
Redovisat värde vid årets slut	1 308	4 448

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	50 000	50 000
	50 000	50 000
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-50 000	-50 000
	-50 000	-50 000
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 165 000	4 200 000
-Tillkommande fordringar	434 101	
-Reglerade fordringar		-3 035 000
Redovisat värde vid årets slut	1 599 101	1 165 000

Not 8 Uppskjuten skatt

2021-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnad		186 869	
Mark		1 692 001	
Uppskjuten skatteskuld		1 878 870	

2022072514534

✓

Temporär skillnad

2021-12-31	Redovisat värde	Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnad	3 093 059	2 185 927	907 132
Mark	8 842 613	629 018	8 213 595
	11 935 672	2 814 945	9 120 727

Not 9 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 910 250	3 056 500

Not 10 Skulder som redovisas i fler än en post

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 378 250	3 524 500
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	117 000	117 000

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	3 905 000	3 905 000
Summa ställda säkerheter	3 905 000	3 905 000

Not 12 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (79,4% av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

✓

Underskrifter

Gävle den 20/7 2022



Fredrik Funcke
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 20/7 2022



Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor

2022072514536

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Hantverksfastigheter i Gävle AB

Org.nr. 556658-7605

Rapport om årsredovisningen***Uttalanden***

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hantverksfastigheter i Gävle AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hantverksfastigheter i Gävle ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Hantverksfastigheter i Gävle AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 Hantverksfastigheter i Gävle AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Hantverksfastigheter i Gävle 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:

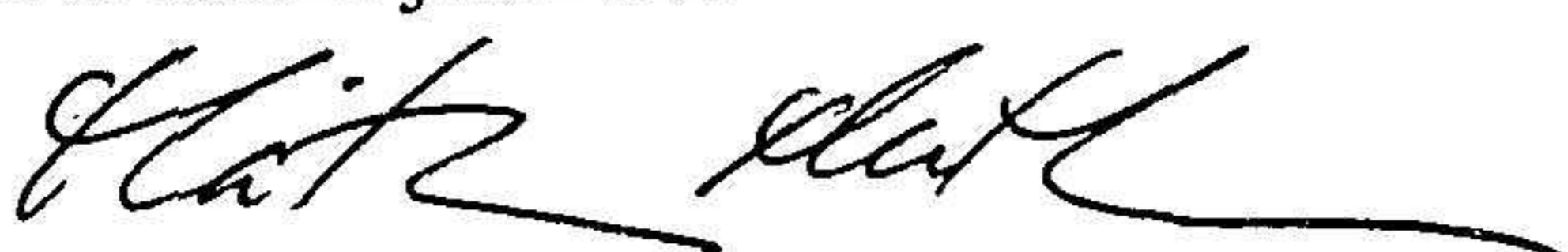
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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.

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 den 20 juli 2022


Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor