

Årsredovisning för
Folkets Hus Fastighet i Gävle AB

556785-6223

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-31. 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
Verkställande direktör

2024-07-31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Folkets Hus Fastighet i Gävle AB, 556785-6223, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning och förväntas att fortsätta sin nuvarande verksamhet under det kommande året.

Företaget är helägt dotterföretag till Gavleborgen 556494-1614 med säte i Enköping. Gavleborgen AB ingår i en koncern där Virinco SA. Belgien är moderbolag.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kkr 2020
Nettoomsättning	5 452	5 458	5 068	4 937
Rörelseresultat	1 909	464	1 917	1 589
Resultat efter finansiella poster	1 457	301	1 873	1 475
Balansomslutning	34 219	32 608	31 505	31 783
Soliditet %	10,1	12	12,4	12,2

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Soliditet

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	200 000	3 700 569	3 888
Balanseras i ny räkning		3 888	-3 888
Årets resultat			-442 627
Utgående balans	200 000	3 704 457	-442 627

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	3 704 457
Årets resultat	-442 627
Medel att disponera	3 261 830
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	3 261 830
Summa	3 261 830

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		5 452 376	5 458 369
Övriga rörelseintäkter		135 468	2 940
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		5 587 844	5 461 309
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 130 012	-4 485 006
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-548 909	-512 205
Summa rörelsens kostnader		-3 678 921	-4 997 211
Rörelseresultat		1 908 923	464 098
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		841 922	397 534
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 293 472	-561 099
Summa resultat från finansiella poster		-451 550	-163 565
Resultat efter finansiella poster		1 457 373	300 533
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 900 000	-250 000
Summa bokslutsdispositioner		-1 900 000	-250 000
Resultat före skatt		-442 627	50 533
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	0	-46 645
Summa skatter		0	-46 645
Årets resultat		-442 627	3 888

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	3	13 963 095	12 143 976
Inventarier, verktyg och installationer	4	170 927	123 642
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	910 283	1 401 350
Summa materiella anläggningstillgångar		15 044 305	13 668 968
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	6	15 868 949	15 794 949
Summa finansiella anläggningstillgångar		15 868 949	15 794 949
Summa anläggningstillgångar		30 913 254	29 463 917
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		866 928	146 340
Aktuell skattefordran		31 846	0
Övriga fordringar		132 366	52 285
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 735 584	2 157 748
Summa kortfristiga fordringar		2 766 724	2 356 373
Kassa och bank			
Kassa och bank		538 569	787 629
Summa kassa och bank		538 569	787 629
Summa omsättningstillgångar		3 305 293	3 144 002
SUMMA TILLGÅNGAR		34 218 547	32 607 919

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		200 000	200 000
Summa bundet eget kapital		200 000	200 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 704 457	3 700 569
Årets resultat		-442 627	3 888
Summa fritt eget kapital		3 261 830	3 704 457
Summa eget kapital		3 461 830	3 904 457
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	22 311 000	22 751 000
Skulder till koncernföretag		6 209 124	3 586 427
Summa långfristiga skulder		28 520 124	26 337 427
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		440 000	440 000
Leverantörsskulder		801 300	801 689
Aktuella skatteskulder		0	60 166
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		995 293	1 064 180
Summa kortfristiga skulder		2 236 593	2 366 035
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		34 218 547	32 607 919

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.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

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 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 [ange vilka] 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 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

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.

Not 2 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt		-46 645
Summa		-46 645
Summa		-46 645

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 340 086	14 883 841
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	2 353 543	456 245
Utgående anskaffningsvärden	17 693 629	15 340 086
Ingående avskrivningar	-3 196 110	-2 707 311
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-534 424	-488 799
Utgående avskrivningar	-3 730 534	-3 196 110
Redovisat värde	13 963 095	12 143 976

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 138 847	1 138 847
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	61 770	
Utgående anskaffningsvärden	1 200 617	1 138 847
Ingående avskrivningar	-1 015 205	-991 799
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-14 485	-23 406
Utgående avskrivningar	-1 029 690	-1 015 205
Redovisat värde	170 927	123 642

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 401 350	437 858
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nedlagda utgifter	1 862 476	1 419 737
Omklassificeringar	-2 353 543	-456 245
Utgående anskaffningsvärden	910 283	1 401 350
Redovisat värde	910 283	1 401 350

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 794 949	15 852 313
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	74 000	
Reglerade fordringar		-57 364
Utgående anskaffningsvärden	15 868 949	15 794 949
Redovisat värde	15 868 949	15 794 949

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen	20 551 000	20 991 000

Not 8 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

Typ av skuld eller avsättning	Typ av säkerhet	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	24 940 000	24 940 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke

2024-07-31

Fredrik Funcke
Verkställande direktör

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-31

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Folkets Hus Fastighet i Gävle AB, org.nr 556785-6223

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Folkets Hus Fastighet i Gävle AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Folkets Hus Fastighet i Gävle 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Folkets Hus Fastighet 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 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.

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 Folkets Hus Fastighet i Gävle 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Folkets Hus Fastighet i Gävle 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 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
2024-07-31

Håkan Mattsson
Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor