

Årsredovisning
för
Hesi Förvaltningsaktiebolag
556464-5751

Räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-20.
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:

Charlie Wingårdh, Styrelseledamot
2025-03-07

Styrelsen och verkställande direktören för Hesi Förvaltningsaktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver lantbruksverksamhet på de arrenderade fastigheterna Toresta 1:1, 2:2 mfl. Därtill hyr bolaget ut byggnader och mark till bl.a konferensverksamhet och golfbana.

Bolaget bedriver även fastighetsförvaltning, markentreprenad och skjutskola samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget äger 100% av aktierna i dotterbolagen Thoresta anhalt AB org.nr. 559119-0979 och Tedavalla förvaltning AB org.nr. 559271-8323.

Företaget har sitt säte i Upplands-Bro kommun, Thoresta Gård.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	8 917	10 133	11 119	11 485
Resultat efter finansiella poster	2 993	1 223	92 926	4 352
Soliditet (%)	91	90	90	21

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	50 000	110 783 093	730 126	111 813 219
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Utdelning			-1 330 000		-1 330 000
Balanseras i ny räkning			730 126	-730 126	0
Årets resultat				-2 402 783	-2 402 783
Belopp vid årets utgång	250 000	50 000	110 183 219	-2 402 783	108 080 436

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	110 183 219
årets förlust	-2 402 783
	107 780 436
disponeras så att	
i ny räkning överföres	107 780 436
	107 780 436

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		8 917 225	10 132 798
Övriga rörelseintäkter		253 700	264 364
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 170 925	10 397 162
Rörelsekostnader			
Förnödenheter och främmande arbete		-435 123	-418 651
Övriga externa kostnader		-4 651 151	-4 564 521
Personalkostnader	1	-2 436 715	-3 188 308
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 234 887	-1 232 024
Summa rörelsekostnader		-8 757 876	-9 403 504
Rörelseresultat		413 049	993 658
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		9 899	0
Resultat från övriga finansiella omsättningstillgångar		0	13 326
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2	2 972 487	2 242 438
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-402 178	-2 026 112
Summa finansiella poster		2 580 208	229 652
Resultat efter finansiella poster		2 993 257	1 223 310
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	775 000
Lämnade koncernbidrag		-6 315 000	-1 480 000
Förändring av överavskrivningar		918 960	367 002
Summa bokslutsdispositioner		-5 396 040	-337 998
Resultat före skatt		-2 402 783	885 312
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-155 186
Årets resultat		-2 402 783	730 126

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	19 364 602	19 698 617
Inventarier, verktyg och installationer	5	2 595 350	3 264 722
Summa materiella anläggningstillgångar		21 959 952	22 963 339
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6, 12	75 000	75 000
Fordringar hos koncernföretag	7	28 373 813	28 417 450
Ägarintressen i övriga företag	8	71 059	64 579
Andra långfristiga fordringar	9	56 778 960	56 778 960
Summa finansiella anläggningstillgångar		85 298 832	85 335 989
Summa anläggningstillgångar		107 258 784	108 299 328
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		13 634	74 868
Summa varulager		13 634	74 868
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 123 842	479 156
Fordringar hos övriga företag som det finns ett ägarintresse i		184 014	176 047
Övriga fordringar		1 098 389	866 130
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 142 444	441 968
Summa kortfristiga fordringar		5 548 689	1 963 301
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 348 007	14 710 249
Summa kassa och bank		6 348 007	14 710 249
Summa omsättningstillgångar		11 910 330	16 748 418
SUMMA TILLGÅNGAR		119 169 114	125 047 746

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		250 000	250 000
Reservfond		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		300 000	300 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		110 183 219	110 783 093
Årets resultat		-2 402 783	730 126
Summa fritt eget kapital		107 780 436	111 513 219
Summa eget kapital		108 080 436	111 813 219
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		264 040	1 183 000
Summa obeskattade reserver		264 040	1 183 000
Långfristiga skulder			
	10		
Övriga skulder		7 655 584	7 934 472
Summa långfristiga skulder		7 655 584	7 934 472
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		757 088	651 825
Övriga skulder		301 265	573 200
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 110 701	2 892 030
Summa kortfristiga skulder		3 169 054	4 117 055
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		119 169 114	125 047 746

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	20 år
Markanläggningar	10 - 20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 - 15 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.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 1 Medelantalet anställda

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda	3	6

Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser fordringar på och andelar i koncernföretag	1 655 365	1 099 496
Övriga ränteintäkter	1 327 021	1 142 942
	2 982 386	2 242 438

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	0	1 556 490
Övriga räntekostnader	402 178	469 622
	402 178	2 026 112

Not 4 Byggnader och mark

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	23 911 235	23 911 235
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 911 235	23 911 235
Ingående avskrivningar	-4 212 618	-3 873 372
Årets avskrivningar	-334 015	-339 246
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 546 633	-4 212 618
Utgående redovisat värde	19 364 602	19 698 617

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	10 559 314	8 998 161
Inköp	231 500	1 579 241
Försäljningar/utrangeringar		-18 088
Omklassificeringar	18 088	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 808 902	10 559 314
Ingående avskrivningar	-7 294 592	-6 419 902
Försäljningar/utrangeringar		0

Årets avskrivningar	-918 960	-874 690
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 213 552	-7 294 592
Utgående redovisat värde	2 595 350	3 264 722

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	75 000	75 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 000	75 000
Utgående redovisat värde	75 000	75 000

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	28 166 448	41 713 231
Tillkommande fordringar		0
Avgående fordringar	-176 500	-13 546 783
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 989 948	28 166 448
Utgående redovisat värde	27 989 948	28 166 448

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

	2024-06-30	2023-06-30
Insatser i ek föreningar	25 922	22 903
Insatsemissioner i ek föreningar	45 137	41 676
	71 059	64 579

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden, kapitalförsäkring	56 778 960	56 778 960
Tillkommande fordringar	0	0
Avgående fordringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	56 778 960	56 778 960
Utgående redovisat värde	56 778 960	56 778 960

I övriga långfristiga fordringar ingår en fodran på styrelseledamoten om 57 MSEK. Ränta på lånet löper enligt marknadsränta, och som säkerhet har man erhållit fastighetsinteckningar, vilket motsvarar marknadsmässiga villkor. Då lånet är av affärsmässiga skäl strider det ej mot låneförbudet enl ABL 21 kap 2§.

Not 10 Långfristiga skulder

2024-06-30	2023-06-30
------------	------------

Skulder som betalas senare än 5 år efter balansdagen	7 655 584	7 934 472
	7 655 584	7 934 472

Not 11 Koncerförhållande

Bolaget är moderbolag men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning

Not 12 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Tedavalla Förvaltnings AB	100%	100%	250	25 000
Thoresta anhalt AB	100%			50 000
				75 000

Tedavalla Förvaltnings AB	Org.nr 559271-8323	Säte Upplands Bro
---------------------------	------------------------------	-----------------------------

Upplands Bro 2024-12-20

Charlie Wingårdh
Charlie Wingårdh
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-20

Forvis Mazars AB

Martin Kraft
Martin Kraft
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Hesi Förvaltnings AB, org.nr 556464-5751

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hesi Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hesi Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Hesi Förvaltnings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Hesi Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Särskild förteckning över lån och säkerheter har upprättats i enlighet med vad som föreskrivs i aktiebolagslagen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Hesi Förvaltnings AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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:

- 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm

2024-12-20

Frovis Mazars AB

Martin Kraft

Martin Kraft

Auktoriserad revisor