

202411808253

Årsredovisning för

Helmerverken Fastigheter Partille AB

559046-1108

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2024-04-30

Innehållsförteckning:

Sida

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Helmerverken Fastigheter Partille AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-10-31
Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Partille 2024-10-31


Thomas Helmer
Styrelseordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Helmerverken Fastigheter Partille AB, 559046-1108, med säte i Partille, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades 2016. Föremålet för bolagets verksamhet är att äga och förvalta fastigheter samt idka därmed förenlig verksamhet.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2024-04-30	2023-04-30	2022-04-30	Belopp i kr 2021-04-30
Nettoomsättning	601 238	623 847	562 205	558 077
Balansomslutning	6 248 572	6 518 486	6 584 823	6 529 536
Resultat efter finansiella poster	-432 183	-610 299	-320 990	-822 766
Soliditet %	1,1	0,9	0,9	0,8

Definitioner: se not

Eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000	6 802
Disposition enl årsstämmobeslut		
Årets resultat		13 743
Vid årets slut	50 000	20 545

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 20 545, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	20 545
Summa	20 545

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-05-01- 2024-04-30</i>	<i>2022-05-01- 2023-04-30</i>
Nettoomsättning		601 238	623 847
		<u>601 238</u>	<u>623 847</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-487 911	-773 728
Avskrivningar materiella anläggningstillgångar		-281 945	-281 955
Rörelseresultat		<u>-168 618</u>	<u>-431 836</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		256	4
Räntekostnader och liknande resultatposter		-263 821	-178 467
Resultat efter finansiella poster		<u>-432 183</u>	<u>-610 299</u>
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag erhållna		450 000	610 000
Resultat före skatt		<u>17 817</u>	<u>-299</u>
Skatt på årets resultat		-4 073	-94
Årets resultat		<u>13 744</u>	<u>-393</u>

202411808255

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	5 827 114	6 042 511
Inventarier, verktyg och installationer		121 617	188 165
		<u>5 948 731</u>	<u>6 230 676</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	4	181 660	156 667
		<u>181 660</u>	<u>156 667</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>6 130 391</u>	<u>6 387 343</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		17 063	8 418
Övriga fordringar		9 419	3 018
		<u>26 482</u>	<u>11 436</u>
Kassa och bank		91 699	119 707
Summa omsättningstillgångar		<u>118 181</u>	<u>131 143</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>6 248 572</u>	<u>6 518 486</u>

10

202411808256

)

)

⊥

C

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		6 802	7 195
Årets resultat		13 744	-393
		<u>20 546</u>	<u>6 802</u>
Summa eget kapital		<u>70 546</u>	<u>56 802</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	3 250 000	3 450 000
Skulder till koncernföretag		2 520 908	2 620 908
Övriga långfristiga skulder		1 322	1 322
		<u>5 772 230</u>	<u>6 072 230</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		200 000	200 000
Leverantörsskulder		69 389	37 203
Skatteskulder		54 154	70 410
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		82 254	81 841
		<u>405 797</u>	<u>389 454</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>6 248 573</u>	<u>6 518 486</u>

h

202411808257

○

○

⊕

○

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. 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.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

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 50-100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm 10-50år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 15-30 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 10-50 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 2-15 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.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Koncernbidrag

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. *h*

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

Bolaget har inte haft några anställda under räkenskapsåret.

Not 3 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	7 236 815	7 133 500
-Nyanskaffningar		103 315
Vid årets slut	7 236 815	7 236 815
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 194 304	-978 897
-Årets avskrivning	-215 397	-215 407
Vid årets slut	-1 409 701	-1 194 304
Redovisat värde vid årets slut	5 827 114	6 042 511
Varav mark	3 987 691	3 987 691

Not 4 Uppskjuten skatt

2024-04-30	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Uppskjuten skattefordran/skuld	181 660		181 660
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	181 660		181 660

Temporär skillnad

2024-04-30	Redovisat värde	Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Fastigheter	6 125 103	7 006 947	881 844

Not 5 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 250 000	3 450 000
Skulder till moderföretag	2 525 908	2 620 908

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen 10

Not 6 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	4 000 000	4 000 000
	<u>4 000 000</u>	<u>4 000 000</u>
Summa ställda säkerheter	4 000 000	4 000 000

Eventualförpliktelser

Inga

Inga

Not 7 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Helmerverken Holding AB, org nr 556494-4212 med säte i Partille.

Not 8 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Partille 2024- 10 -31

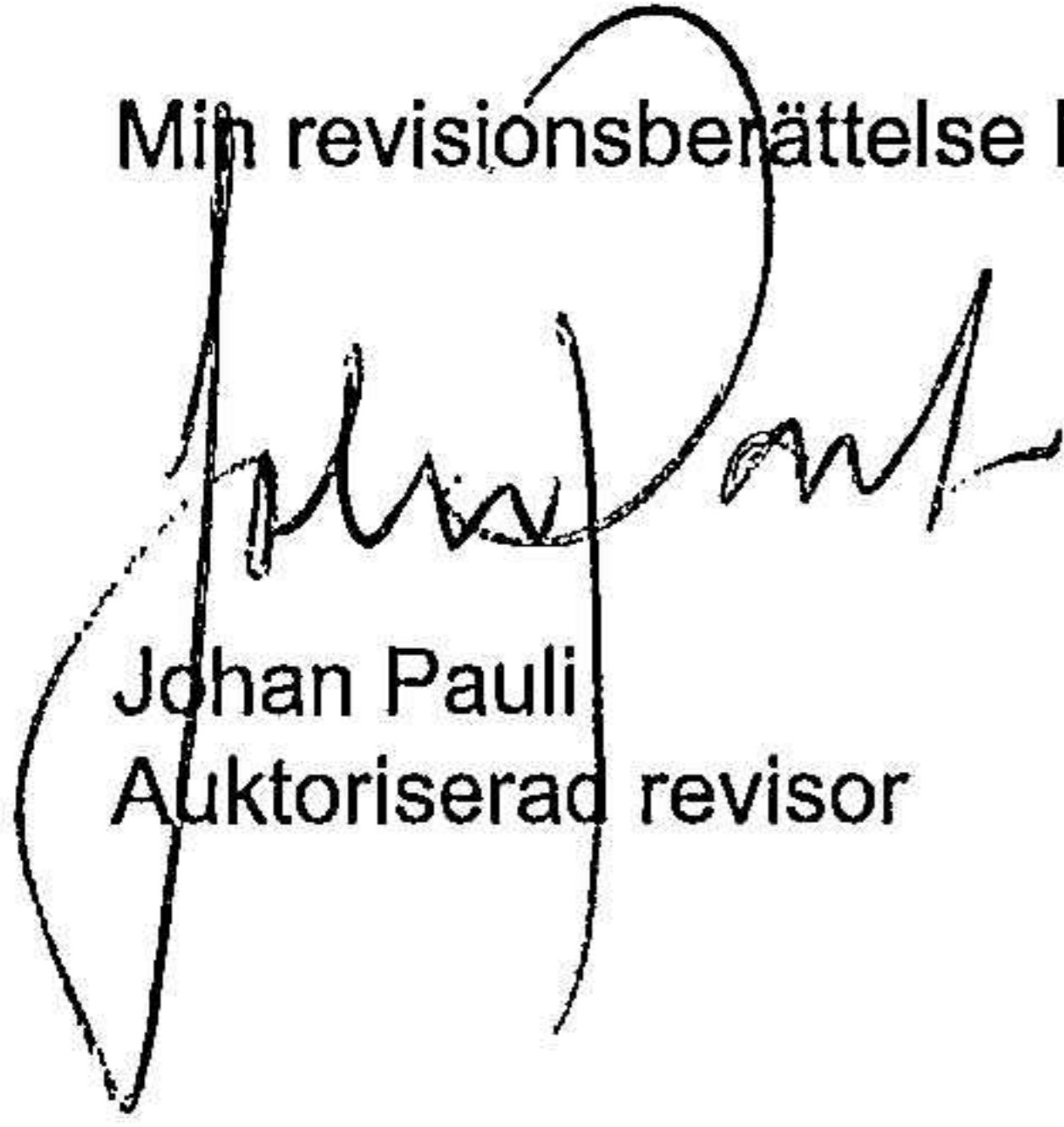


Tomas Helmer
Styrelseordförande



Marcus W Helmer
Styrelseledamot

Mitt revisionsberättelse har lämnats 2024- 10 -31



Johan Pauli
Auktoriserad revisor

2024111808262

U

U

U

U

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Helmerverken Fastigheter Partille AB, org. nr 559046-1108

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Helmerverken Fastigheter Partille AB för räkenskapsåret 2023-05-01—2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Helmerverken Fastigheter Partille ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 Helmerverken Fastigheter Partille 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 uppger, 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 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 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 Helmerwerken Fastigheter Partille AB för räkenskapsåret 2023-05-01—2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Helmerwerken Fastigheter Partille 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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

2024-10-31

Johan Pauli
Auktoriserad revisor