

Årsredovisning för
Hantverksfastigheter i Gävle AB

556658-7605

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-01. 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
Styrelseledamot

2024-07-02

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Hantverksfastigheter i Gävle AB, 556658-7605, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Företaget registrerades år 2005 och bedriver fastighetsförvaltning.

Företaget ett helägt dotterbolag till Holmsund Property AB, org nr 559051-9038, med säte i Stockholm. Holmsund Property AB ingår i en koncern där Holmsund Invest AB, org 556531-8614, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	516	477	461	452
Rörelseresultat	-45	-203	-204	-10
Resultat efter finansiella poster	-157	-296	-265	-80
Balansomslutning	13 569	13 648	13 690	13 401
Soliditet %	60,7	60,1	59,6	58

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning - Totala tillgångar.

Soliditet

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	300 000	7 012 993	853 052	42 661
Balanseras i ny räkning			42 661	-42 661
Upplösning av uppskrivningsfond		-10 455	10 455	
Årets resultat				33 847
Utgående balans	300 000	7 002 538	906 168	33 847

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	906 168
Årets resultat	33 847
Medel att disponera	940 015
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	940 015
Summa	940 015

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		516 092	476 684
Övriga rörelseintäkter		57 464	0
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		573 556	476 684
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-551 863	-611 289
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-66 667	-67 976
Summa rörelsens kostnader		-618 530	-679 265
Rörelseresultat		-44 974	-202 581
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 400	91
Räntekostnader och liknande resultatposter		-113 657	-93 690
Summa resultat från finansiella poster		-112 257	-93 599
Resultat efter finansiella poster		-157 231	-296 180
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		200 000	350 000
Summa bokslutsdispositioner		200 000	350 000
Resultat före skatt		42 769	53 820
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	-8 922	-11 159
Summa skatter		-8 922	-11 159
Årets resultat		33 847	42 661

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	11 812 485	11 879 152
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	72 114	3 825
Summa materiella anläggningstillgångar		11 884 599	11 882 977
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	7	1 513 525	1 632 087
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 513 525	1 632 087
Summa anläggningstillgångar		13 398 124	13 515 064
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	5 102
Aktuell skattefordran		79 228	76 991
Övriga fordringar		1 378	6 301
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		18 068	9 852
Summa kortfristiga fordringar		98 674	98 246
Kassa och bank			
Kassa och bank		72 559	35 051
Summa kassa och bank		72 559	35 051
Summa omsättningstillgångar		171 233	133 297
SUMMA TILLGÅNGAR		13 569 357	13 648 361

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		300 000	300 000
Uppskrivningsfond		7 002 538	7 012 993
Summa bundet eget kapital		7 302 538	7 312 993
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		906 168	853 052
Årets resultat		33 847	42 661
Summa fritt eget kapital		940 015	895 713
Summa eget kapital		8 242 553	8 208 706
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	8	1 896 714	1 887 792
Summa avsättningar		1 896 714	1 887 792
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	3 144 250	3 261 250
Summa långfristiga skulder		3 144 250	3 261 250
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		117 000	117 000
Leverantörsskulder		45 359	42 617
Skulder till koncernföretag		14 083	0
Övriga skulder		5 039	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		104 359	130 996
Summa kortfristiga skulder		285 840	290 613
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 569 357	13 648 361

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).

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

Intäkter

Tjänste- och entreprenaduppdrag

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. 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 byggnaden 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 och fasad 100 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år
- Yttre ytskikt, yttertak mm 40 år
- Fönster 50 år
- Restpost 50 år

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.

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		-2 237
Summa		-2 237
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-8 922	-8 922
Summa	-8 922	-8 922
Summa	-8 922	-11 159

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 567 320	4 567 320
Utgående anskaffningsvärden	4 567 320	4 567 320
Ingående avskrivningar	-1 520 653	-1 467 153
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-53 499	-53 500
Utgående avskrivningar	-1 574 152	-1 520 653
Ingående uppskrivningar	8 832 485	8 845 653
Förändringar av uppskrivningar		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-13 168	-13 168
Utgående uppskrivningar	8 819 317	8 832 485
Redovisat värde	11 812 485	11 879 152

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	277 455	277 455
Utgående anskaffningsvärden	277 455	277 455
Ingående avskrivningar	-277 455	-276 147
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar		-1 308
Utgående avskrivningar	-277 455	-277 455
Redovisat värde	0	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Ingående avskrivningar	-50 000	-50 000
Utgående avskrivningar	-50 000	-50 000
Redovisat värde	0	0

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 825	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nedlagda utgifter	68 289	3 825
Utgående anskaffningsvärden	72 114	3 825
Redovisat värde	72 114	3 825

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 632 087	1 599 101
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar		32 986
Reglerade fordringar	-118 562	
Utgående anskaffningsvärden	1 513 525	1 632 087
Redovisat värde	1 513 525	1 632 087

Not 8 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skatteskuld

Typ av skillnad/avdrag	2023-12-31		2022-12-31	
	Temporär skillnad/avdrag	Skatteskuld	Temporär skillnad/avdrag	Skatteskuld
Byggnad	993 752	204 713	950 442	195 791
Mark	8 213 595	1 692 001	8 213 595	1 692 001
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		1 896 714		1 887 792

Not 9 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	2 676 250	2 793 250

Not 10 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

<i>Typ av skuld eller avsättning</i>	<i>Typ av säkerhet</i>	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	3 905 000	3 905 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke

2024-07-01

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-01

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor



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 2023.

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 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 Hantverksfastigheter 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 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 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 revisionsssed 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 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Hantverksfastigheter 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 2024-07-01

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson

Auktoriserad revisor