

ÅRSREDOVISNING

för

HTK Förvaltning Aktiebolag

Org.nr. 556556-4142

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01--2022-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-10-27.

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
Tommy Kvarnström, Styrelseledamot
2022-10-28

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Företagets verksamhet är förvaltning av fastighet.
Företagets säte är Falun.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	1 262	1 018	1 001	1 001
Resultat efter finansiella poster	4 450	43 461	58 018	171
Soliditet (%)	90,83	94,95	99,78	36,53

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	100 000	20 000	95 079 742
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:			
Utdelning till aktieägare			-10 000 000
Årets resultat			3 529 939
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	88 609 681

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	85 079 742
Årets resultat	3 529 939
	88 609 681

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	88 609 681
	88 609 681

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

HTK Förvaltning Aktiebolag

Org.nr. 556556-4142

RESULTATRÄKNING	Not	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 262 158	1 017 551
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>1 262 158</u>	<u>1 017 551</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-975 992	-371 936
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-266 679	-195 556
Övriga rörelsekostnader		0	-188 141
Summa rörelsekostnader		<u>-1 242 671</u>	<u>-755 633</u>
Rörelseresultat		19 487	261 918
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	20 000 000
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		414 000	457 274
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		3 923 113	22 590 265
Övriga räntetäkter och liknande resultatposter		98 662	151 854
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 854	-688
Summa finansiella poster		<u>4 430 921</u>	<u>43 198 705</u>
Resultat efter finansiella poster		4 450 408	43 460 623
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-96 346	-114 756
Summa bokslutsdispositioner		<u>-96 346</u>	<u>-114 756</u>
Resultat före skatt		4 354 062	43 345 867
Skatter			
Skatt på årets resultat		-824 123	-4 903 200
Årets resultat		<u>3 529 939</u>	<u>38 442 667</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-04-30	2021-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	11 071 071	6 402 658
Inventarier, verktyg och installationer	3	653 547	527 931
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	<u>0</u>	<u>440 000</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		11 724 618	7 370 589
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	34 000	800 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	16 217 979	16 840 122
Andra långfristiga fordringar	7	<u>50 988 081</u>	<u>46 326 514</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		67 240 060	63 966 636
Summa anläggningstillgångar		78 964 678	71 337 225
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		82 609	98
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>159 258</u>	<u>150 516</u>
Summa kortfristiga fordringar		241 867	150 614
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>18 678 120</u>	<u>28 888 070</u>
Summa kassa och bank		18 678 120	28 888 070
Summa omsättningstillgångar		18 919 987	29 038 684
SUMMA TILLGÅNGAR		97 884 665	100 375 909

BALANSRÄKNING	Not	2022-04-30	2021-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		85 079 742	56 637 075
Årets resultat		3 529 939	38 442 667
Summa fritt eget kapital		<u>88 609 681</u>	<u>95 079 742</u>
Summa eget kapital		88 729 681	95 199 742
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		235 167	138 821
Summa obeskattade reserver		<u>235 167</u>	<u>138 821</u>
Långfristiga skulder	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		3 000 000	0
Summa långfristiga skulder		<u>3 000 000</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		143 119	2 688
Skatteskulder		5 678 158	4 872 175
Övriga skulder		58 540	122 483
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		40 000	40 000
Summa kortfristiga skulder		<u>5 919 817</u>	<u>5 037 346</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		97 884 665	100 375 909

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag tillämpas för första gången, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader och mark	25-50
Inventarier, verktyg och installationer	5

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

Noter till balansräkningen

Not 2	Byggnader och mark	2022-04-30	2021-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	8 542 133	8 842 133
	Inköp	4 852 132	0
	Försäljningar/utrangeringar	0	-300 000
	Utgående anskaffningsvärden	13 394 265	8 542 133
	Ingående avskrivningar	-2 139 475	-2 107 783
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	111 860
	Årets avskrivningar	-183 719	-143 552
	Utgående avskrivningar	-2 323 194	-2 139 475
	Redovisat värde	11 071 071	6 402 658

HTK Förvaltning Aktiebolag

Org.nr. 556556-4142

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2022-04-30	2021-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	685 187	170 915
	Inköp	208 575	514 272
	Utgående anskaffningsvärden	893 763	685 187
	Ingående avskrivningar	-157 256	-105 252
	Årets avskrivningar	-82 960	-52 004
	Utgående avskrivningar	-240 216	-157 256
	Redovisat värde	653 547	527 931
Not 4	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-04-30	2021-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	440 000	409 898
	Inköp	0	440 000
	Omklassificeringar	-440 000	-409 898
	Utgående anskaffningsvärden	0	440 000
	Redovisat värde	0	440 000
Not 5	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-04-30	2021-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	800 000	800 000
	Utgående anskaffningsvärden	800 000	800 000
	Ingående nedskrivningar	0	0
	Årets nedskrivningar	-766 000	0
	Utgående nedskrivningar	-766 000	0
	Redovisat värde	34 000	800 000
Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-04-30	2021-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	18 557 122	13 572 176
	Inköp	645 757	15 000 000
	Försäljningar	-2 984 900	-10 015 054
	Utgående anskaffningsvärden	16 217 979	18 557 122
	Ingående nedskrivningar	-1 717 000	-1 717 000
	Återförda nedskrivningar på försäljningar	1 717 000	0
	Utgående nedskrivningar	0	-1 717 000
	Redovisat värde	16 217 979	16 840 122

HTK Förvaltning Aktiebolag

Org.nr. 556556-4142

Not 7	Andra långfristiga fordringar	2022-04-30	2021-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	46 350 001	35 233 334
	Inköp	4 638 080	25 000 000
	Försäljningar	0	-14 050 000
	Nya lån	0	166 667
	Utgående anskaffningsvärden	50 988 081	46 350 001
	Ingående nedskrivningar	-23 487	0
	Återförda nedskrivningar	23 487	0
	Årets nedskrivningar	0	-23 487
	Utgående nedskrivningar	0	-23 487
	Redovisat värde	50 988 081	46 326 514

Not 8	Långfristiga skulder	2022-04-30	2021-04-30
	Förfaller senare än 5 år	3 000 000	0

Övriga noter

Not 9	Ställda säkerheter	2022-04-30	2021-04-30
	Fastighetsinteckningar	3 000 000	3 000 000

HTK Förvaltning Aktiebolag

Org.nr. 556556-4142

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Falun

Tommy Kvarnström
Tommy Kvarnström

Mikael Kvarnström
Mikael Kvarnström

Niklas Kvarnström
Niklas Kvarnström

2022-10-27

2022-10-27

2022-10-27

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 oktober 2022.

Tony Pettersson
Tony Pettersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i HTK Förvaltning Aktiebolag, org.nr 556556-4142

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för HTK Förvaltning AB för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HTK Förvaltning ABs finansiella ställning per den 30 april 2022 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 HTK Förvaltning 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 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.

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 HTK Förvaltning AB för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till HTK Förvaltning 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsred 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.

Borlänge 2022-10-27

Tony Pettersson

Tony Pettersson

Auktoriserad revisor