

Årsredovisning

Baldersnes Fastigheter AB

556681-2938

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. 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:

Anna Jerndal

2024-06-19

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom ägande samt förvaltande av egna fastigheter i Bollnäs. Företaget har sitt säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	4 954	5 037	4 996	4 694
Resultat efter finansiella poster	1 414	2 529	2 260	2 062
Soliditet %	32	35	31	28

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	1 150 000	1 798 699	1 645 105	4 593 804
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-1 600 000		-1 600 000
- Balanseras i ny räkning		1 645 105	-1 645 105	0
- Årets resultat			1 030 717	1 030 717
- Belopp vid årets utgång	1 150 000	1 843 804	1 030 717	4 024 521

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 843 804
Årets resultat	1 030 717
Summa	2 874 521

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	1 000 000
Balanseras i ny räkning	1 874 521
Summa	2 874 521

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	4 953 905	5 037 172
Övriga rörelseintäkter	50 000	29 103
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	5 003 905	5 066 275
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-1 774 174	-836 331
Övriga externa kostnader	-1 078 687	-919 930
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-407 932	-420 830
Övriga rörelsekostnader	-4 467	0
Summa rörelsekostnader	-3 265 260	-2 177 091
Rörelseresultat	1 738 645	2 889 184
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7 607	129
Räntekostnader och liknande resultatposter	-332 197	-360 243
Summa finansiella poster	-324 590	-360 114
Resultat efter finansiella poster	1 414 055	2 529 070
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-93 000	-449 400
Summa bokslutsdispositioner	-93 000	-449 400
Resultat före skatt	1 321 055	2 079 670
Skatter		
Skatt på årets resultat	-290 338	-434 565
Årets resultat	1 030 717	1 645 105

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	19 198 359	19 599 382
Inventarier, verktyg och installationer	4	7 175	68 551
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		19 205 534	19 667 933
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		570 000	0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		570 000	0
Summa anläggningstillgångar		19 775 534	19 667 933
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		333 503	481 192
Övriga fordringar		23 970	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		134 907	128 107
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		492 380	609 299
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 022 979	434 973
<i>Summa kassa och bank</i>		1 022 979	434 973
Summa omsättningstillgångar		1 515 359	1 044 272
SUMMA TILLGÅNGAR		21 290 893	20 712 205

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	1 150 000	1 150 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>1 150 000</i>	<i>1 150 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 843 804	1 798 699
Årets resultat	1 030 717	1 645 105
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>2 874 521</i>	<i>3 443 804</i>
Summa eget kapital	4 024 521	4 593 804
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	3 487 000	3 394 000
Summa obeskattade reserver	3 487 000	3 394 000
Långfristiga skulder	5	
Skulder till koncernföretag	11 270 029	10 316 388
Övriga skulder	910 800	1 076 400
Summa långfristiga skulder	12 180 829	11 392 788
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	499 997	111 008
Skatteskulder	0	90 455
Övriga skulder	165 600	326 392
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	932 946	803 758
Summa kortfristiga skulder	1 598 543	1 331 613
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	21 290 893	20 712 205

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	Procent	År
Byggnader och mark	0-5	0-50
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	10
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Intervallet i ovanstående tabell för byggnader och mark beror på att markanläggningar skrivs av på 20 år (5%).
Mark skrivs ej av (0%).

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

2023-12-31

2022-12-31

Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	296 841	319 650
--	---------	---------

Not 3 Byggnader och mark

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	25 084 617	25 084 617
Utgående anskaffningsvärden	25 084 617	25 084 617
Ingående avskrivningar	-5 485 235	-5 084 214
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-401 023	-401 021
Utgående avskrivningar	-5 886 258	-5 485 235
Redovisat värde	19 198 359	19 599 382

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	153 345	153 345
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	-86 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	67 345	153 345
	Ingående avskrivningar	-84 794	-64 985
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	31 533	-
	Årets avskrivningar	-6 909	-19 809
	Utgående avskrivningar	-60 170	-84 794
	Redovisat värde	7 175	68 551

Not 5	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	248 400	414 000

Not 6	Koncernförhållanden
--------------	----------------------------

Företaget ägs av Elbema Fastigheter AB, 556809-8270 (91%), med säte i Stockholm. Samt av Björn E. Björks Bygg och Fastighets Aktiebolag, 556554-1439 (9%), med säte i Gävleborg.

UNDERSKRIFTER

Stockholm, den dag som framgår av elektroniska underskrifter.

Anna Jerndal

Anna Jerndal

2024-06-18

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-06-18

Johan Ingerström

Johan Ingerström

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Baldersnes Fastigheter AB, Org.nr. 556681-2938

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Baldersnes Fastigheter AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Baldersnes Fastigheter 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 Baldersnes Fastigheter 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, förfälskning, 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 Baldersnes Fastigheter 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 Baldersnes Fastigheter 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 revisionssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 18 juni 2024

Johan Ingerström
Johan Ingerström

Auktoriserad revisor