

Årsredovisning

för

Ås Härads Hummels Väg AB

559132-4131

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-16.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:

Johan Strömberg, Styrelseledamot

2024-07-15

Styrelsen och verkställande direktören för Ås Härads Hummels Väg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Information om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar en fastighet i Varberg.

Företaget har sitt säte i Borås.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Räkenskapsåret 2023 har varit fortsatt tufft med ett högt kostnadstryck och fortsatt höga räntenivåer. Bolaget har tack vare starka ägare och god relation till kreditgivare hanterat den utmanande situationen på ett mycket bra sätt.

Styrelsen i bolaget anser vidare att värderingen av fastigheten inte innehar något nedskrivningsbehov. Koncernen har låtit oberoende värderingsinstitut värdera ett stort antal fastigheter i koncernens bestånd vilket tillsammans med gjorda affärer bekräftar styrelsens uppfattning.

Bolagets egna kapital är förbrukat till mer än hälften av det registrerade aktiekapitalet. Bolaget har inte upprättat någon kontrollbalansräkning då oberoende värderingar av bolagets tillgångar visar att det föreligger ett övervärde som skulle återställa det egna kapitalet.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Ås Härads Centrumfastigheter i Borås AB, org nr 556030-4668, med säte i Borås.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	522	514	519	504	484
Resultat efter finansiella poster	-181	98	126	188	127
Balansomslutning	6 182	6 455	6 425	6 744	2 139
Avkastning på eget kap. (%)	120,8	39,7	248,0	55,6	37,7
Avkastning på totalt kap. (%)	2,4	3,5	3,3	3,3	7,0
Soliditet (%)	-2,4	3,8	0,8	5,0	15,7
Kassalikviditet (%)	24,2	70,4	2,7	1,1	136,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	745	196 758	247 503
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-197 000		-197 000
Balanseras i ny räkning		196 758	-196 758	0
Årets resultat			-200 685	-200 685
Belopp vid årets utgång	50 000	503	-200 685	-150 182

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	503
årets förlust	-200 685
	-200 182
behandlas så att till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	-200 182
	-200 182

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		521 546	513 544
Övriga rörelseintäkter		7 122	0
		528 668	513 544
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-350 043	-255 600
Avskrivninga av materiella anläggningstillgångar		-31 674	-31 673
		-381 717	-287 273
Rörelseresultat		146 951	226 271
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	44
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-328 404	-128 067
		-328 404	-128 023
Resultat efter finansiella poster		-181 453	98 248
Bokslutsdispositioner	3	0	172 620
Resultat före skatt		-181 453	270 868
Skatt på årets resultat		-19 232	-74 110
Årets resultat		-200 685	196 758

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	1 594 109	1 622 004
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 391	5 170
		1 595 500	1 627 174
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	4 531 700	4 735 370
Uppskjuten skattefordran	7	379	320
		4 532 079	4 735 690
Summa anläggningstillgångar		6 127 579	6 362 864
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		18 872	18 773
Aktuella skattefordringar		-4 886	0
Övriga fordringar		0	44
		13 986	18 817
<i>Kassa och bank</i>		40 449	72 940
Summa omsättningstillgångar		54 435	91 757
SUMMA TILLGÅNGAR		6 182 014	6 454 621

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		503	745
Årets resultat		-200 685	196 758
		-200 182	197 503
Summa eget kapital		-150 182	247 503
Långfristiga skulder			
	8		
Skulder till kreditinstitut		5 854 000	5 966 481
Skulder till koncernföretag		253 057	110 223
Summa långfristiga skulder		6 107 057	6 076 704
Kortfristiga skulder			
	8		
Skulder till kreditinstitut		112 500	52 519
Leverantörsskulder		10 459	15 124
Skulder till koncernföretag		0	4 956
Aktuella skatteskulder		15 649	15 119
Övriga skulder		14 301	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		72 230	42 696
Summa kortfristiga skulder		225 139	130 414
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 182 014	6 454 621

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25-80 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Soliditet (%)

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

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	0	0
	0	0

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Erhållna koncernbidrag	0	172 620
	0	172 620

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	1 760 845	1 760 845
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 760 845	1 760 845
Ingående avskrivningar	-138 841	-110 947
Årets avskrivningar	-27 895	-27 894
Utgående ackumulerade avskrivningar	-166 736	-138 841
Utgående redovisat värde	1 594 109	1 622 004

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 895	18 895
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 895	18 895
Ingående avskrivningar	-13 725	-9 946
Årets avskrivningar	-3 779	-3 779
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 504	-13 725
Utgående redovisat värde	1 391	5 170

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 735 370	4 595 750
Tillkommande fordringar	82 000	160 620
Avgående fordringar	-285 670	-21 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 531 700	4 735 370
Utgående redovisat värde	4 531 700	4 735 370

Not 7 Uppskjuten skatt

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
2023-12-31			
Byggnader och mark	1 842	379	0
	1 842	379	0
2022-12-31			
Byggnader och mark	1 555	320	0
	1 555	320	0

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets skulder om 6 219 557 kr (6 134 179 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	253 057	110 223
Skulder till kreditinstitut	5 854 000	5 966 481
	6 107 057	6 076 704
Kortfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	0	4 956
Skulder till kreditinstitut	112 500	52 519
	112 500	57 475

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	6 285 000	6 285 000
	6 285 000	6 285 000

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Marknadsläget har förbättrats för fastighetsmarknaden och kommer att fortsätta bli mer och mer gynnsam. Intresset för fastighetsbolag och fastigheter har ökat markant.

Koncernen har efter räkenskapsårets slut via nyemission tagit in nytt kapital som använts till att minska bolagets skuldsättning. Koncernen har också via räntederivat säkrat en stor del av lånestocken på en lägre räntenivå.

Ovanstående säkrar ett positivt kassaflöde 2024 och koncernen avser att ta in ytterligare nytt kapital för att fortsätta minska ner skulder samt vid rätt tillfälle förvärva nya fastigheter som genererar positivt kassaflöde.

Koncernen har kommit överens med kreditgivarna Sparbanken och SEB om 3 års kredittid vilket avsevärt stärker koncernens finansiella situation.

Bolagets styrelse ser positivt på 2024 då det värsta är bakom oss.

Borås 2024-06-16

Björn Peterson
Björn Peterson
Ordförande

Johan Strömberg
Johan Strömberg
Verkställande direktör