

Årsredovisning

för

Lerstenen Förvaltning AB

556473-4530

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-06.

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:

Erik Sällström, Styrelseledamot

2024-05-06

Styrelsen och verkställande direktören för Lersteneu Förvaltning 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget är ett förvaltningsbolag. Bolaget äger 4 egna fastigheter. Dessutom äger bolaget andelar i ett antal travhästar.

Företaget har sitt säte i Umeå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021
Nettoomsättning	5 805	5 317	5 168
Resultat efter finansiella poster	2 812	7 926	4 039
Soliditet (%)	9,4	20,4	24,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	2 561 534	6 343 982	9 505 516
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-8 000 000		-8 000 000
Balanseras i ny räkning			6 343 982	-6 343 982	0
Årets resultat				2 250 481	2 250 481
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	905 516	2 250 481	3 755 997

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	905 516
årets vinst	2 250 481
	3 155 997

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	2 000 000
i ny räkning överföres	1 155 997
	3 155 997

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.		
Nettoomsättning	5 804 992	5 316 730
Övriga rörelseintäkter	3 123 991	7 903 369
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	8 928 983	13 220 099
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-3 871 021	-3 733 897
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-683 819	-911 962
Summa rörelsekostnader	-4 554 840	-4 645 859
Rörelseresultat	4 374 143	8 574 240
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	135 221	31 727
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 697 597	-680 275
Summa finansiella poster	-1 562 376	-648 548
Resultat efter finansiella poster	2 811 767	7 925 692
Resultat före skatt	2 811 767	7 925 692
Skatter		
Skatt på årets resultat	-561 286	-1 581 710
Årets resultat	2 250 481	6 343 982

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	28 523 577	28 802 527
Inventarier, verktyg och installationer	3	896 992	1 092 572
Konst	4	868 306	850 706
Summa materiella anläggningstillgångar		30 288 875	30 745 805
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	1 000	1 000
Bostadsrätt	6	4 484 336	4 484 336
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	17 240	17 240
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 502 576	4 502 576
Summa anläggningstillgångar		34 791 451	35 248 381
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		42 599	13 154
Övriga fordringar		353 517	48 902
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		49 937	89 016
Summa kortfristiga fordringar		446 053	151 072
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 596 983	11 214 518
Summa kassa och bank		4 596 983	11 214 518
Summa omsättningstillgångar		5 043 036	11 365 590
SUMMA TILLGÅNGAR		39 834 487	46 613 971

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		600 000	600 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		905 516	2 561 534
Årets resultat		2 250 481	6 343 982
Summa fritt eget kapital		3 155 997	8 905 516
Summa eget kapital		3 755 997	9 505 516
Långfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		34 350 000	34 350 000
Summa långfristiga skulder		34 350 000	34 350 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		415 646	256 849
Skatteskulder		0	409 757
Övriga skulder		78 115	688 048
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 234 729	1 403 801
Summa kortfristiga skulder		1 728 490	2 758 455
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		39 834 487	46 613 971

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Materiella anläggningstillgångar avskrivs enligt plan över den bedömda nyttjandetiden.

Härvid tillämpas följande avskrivningstider:

Byggnader	100 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Konst	0 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	33 878 886	33 878 886
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 878 886	33 878 886
Ingående avskrivningar	-5 076 359	-4 797 409
Årets avskrivningar	-278 950	-278 950
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 355 309	-5 076 359
Utgående redovisat värde	28 523 577	28 802 527

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 516 825	3 564 800
Inköp	209 289	987 025
Försäljningar/utrangeringar		-35 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 726 114	4 516 825
Ingående avskrivningar	-3 424 253	-2 804 241
Försäljningar/utrangeringar		13 000
Årets avskrivningar	-404 869	-633 012
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 829 122	-3 424 253
Utgående redovisat värde	896 992	1 092 572

Not 4 Konst

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	850 706	850 706
Inköp	17 600	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	868 306	850 706
Utgående redovisat värde	868 306	850 706

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående redovisat värde	1 000	1 000

Not 6 Bostadsrätt

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 484 336	4 484 336
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 484 336	4 484 336
Utgående redovisat värde	4 484 336	4 484 336

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 240	17 240
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 240	17 240
Utgående redovisat värde	17 240	17 240

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	34 350 000	34 350 000
	34 350 000	34 350 000

Not 9 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Census AB, org.nr 556327-4702, med säte i Umeå. Census AB upprättar koncernredovisning.

Not 10 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	34 350 000	34 350 000
	34 350 000	34 350 000

Umeå 2024-04-24

Lars Sällström
Lars Sällström
Verkställande direktör

Erik Sällström
Erik Sällström

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-25

Henrik Johansson
Henrik Johansson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lerstene Förlvaltning AB, Org.nr. 556473-4530

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lerstene Förlvaltning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lerstene Förlvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förlvaltningsberättelsen 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 Lerstene Förlvaltning 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Lerstene Förlvaltning 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Lerstene Förlvaltning 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Umeå den 25 april 2024

Henrik Johansson
Henrik Johansson

Auktoriserad revisor