

Årsredovisning för  
**Holmprop 03 AB**

559230-2441

Räkenskapsåret

**2023-01-01 - 2023-12-31**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-02. 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

2024-06-10

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holmprop 03 AB, 559230-2441, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### Verksamheten

#### Verksamhetens art och inriktning

Bolaget med säte i Stockholm förvaltar fastigheter i Ludvika.

Företaget är 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 nr 556531-8614 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

### Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	Belopp i kkr 2021
Nettoomsättning	8 952	8 227	8 148
Rörelseresultat	4 575	2 565	4 398
Resultat efter finansiella poster	2 926	1 164	3 535
Balansomslutning	95 048	87 933	89 453
Soliditet %	12,1	5,3	5,2

#### 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	50 000	4 388 368	177 854	73 049
Balanseras i ny räkning			73 049	-73 049
Uppskrivning av anläggningstillgång		6 792 206		
Årets resultat				-851
<b>Utgående balans</b>	<b>50 000</b>	<b>11 180 574</b>	<b>250 903</b>	<b>-851</b>

## Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	250 903
Årets resultat	-851
<b>Medel att disponera</b>	<b>250 052</b>
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	250 052
<b>Summa</b>	<b>250 052</b>

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
<b>Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		8 952 415	8 227 233
Övriga rörelseintäkter		99 101	0
<b>Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>9 051 516</b>	<b>8 227 233</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-2 958 868	-4 144 430
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 518 138	-1 518 139
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-4 477 006</b>	<b>-5 662 569</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>4 574 510</b>	<b>2 564 664</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		97	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 648 255	-1 401 120
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<b>-1 648 158</b>	<b>-1 401 120</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 926 352</b>	<b>1 163 544</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-2 500 000	-600 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-2 500 000</b>	<b>-600 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>426 352</b>	<b>563 544</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat	2	-427 203	-490 495
<b>Summa skatter</b>		<b>-427 203</b>	<b>-490 495</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-851</b>	<b>73 049</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	3	94 000 000	86 963 723
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>94 000 000</b>	<b>86 963 723</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>94 000 000</b>	<b>86 963 723</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		268 540	332 666
Övriga fordringar		180	56
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		138 480	122 965
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>407 200</b>	<b>455 687</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		640 738	513 917
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>640 738</b>	<b>513 917</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 047 938</b>	<b>969 604</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>95 047 938</b>	<b>87 933 327</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	4	11 180 574	4 388 368
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>11 230 574</b>	<b>4 438 368</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		250 903	177 854
Årets resultat		-851	73 049
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>250 052</b>	<b>250 903</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>11 480 626</b>	<b>4 689 271</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	5	2 862 280	1 112 387
<b>Summa avsättningar</b>		<b>2 862 280</b>	<b>1 112 387</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	47 214 000	47 966 000
Skulder till koncernföretag		29 091 440	29 186 030
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>76 305 440</b>	<b>77 152 030</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		752 000	752 000
Leverantörsskulder		126 221	101 588
Aktuella skatteskulder		1 000 603	998 376
Övriga skulder		238 069	219 864
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 282 699	2 907 811
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>4 399 592</b>	<b>4 979 639</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>95 047 938</b>	<b>87 933 327</b>

## 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 BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Intäkter

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.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

#### Materiella anläggningstillgångar

##### Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

## Kommentar

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 flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 100 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 40 år
- Fönster 50 år
- Restpost 50 år

## Not 2 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<b>Aktuell skatt</b>		
Aktuell skatt	-439 519	-386 136
Justering avseende tidigare år		-116 674
<b>Summa</b>	<b>-439 519</b>	<b>-502 810</b>
<b>Uppskjuten skatt</b>		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	12 316	12 315
<b>Summa</b>	<b>12 316</b>	<b>12 315</b>
<b>Summa</b>	<b>-427 203</b>	<b>-490 495</b>

## Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	84 788 155	84 788 155
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>84 788 155</b>	<b>84 788 155</b>
Ingående avskrivningar	-3 351 344	-1 833 205
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	-1 518 138	-1 518 139
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-4 869 482</b>	<b>-3 351 344</b>
Ingående uppskrivningar	5 526 912	5 526 912
<b>Förändringar av uppskrivningar</b>		
Årets uppskrivningar	8 554 415	
<b>Utgående uppskrivningar</b>	<b>14 081 327</b>	<b>5 526 912</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>94 000 000</b>	<b>86 963 723</b>

### Kommentar till not

Varav mark: 25 951 669

## Not 4 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	4 388 368	5 526 912
<b>Förändringar av uppskrivningsfond</b>		
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	6 792 206	
Omklassificering		-1 138 544
<b>Utgående balans</b>	<b>11 180 574</b>	<b>4 388 368</b>

## Not 5 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skattefordran

	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skattefordran</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skattefordran</i>
Byggnad	186 760	38 473	126 978	26 157
<b>Summa specifikation uppskjuten skattefordran</b>		<b>38 473</b>		<b>26 157</b>

Specifikation uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>
Mark	14 081 327	2 900 753	5 526 912	1 138 544
<b>Summa specifikation uppskjuten skatteskuld</b>		<b>2 900 753</b>		<b>1 138 544</b>

## Not 6 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	44 206 000	44 958 000

## Not 7 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter

<i>Typ av säkerhet</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Fastighetsinteckningar	51 000 000	51 000 000

## Not 8 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster

<i>Typ av tillgång, avsättning eller skuld</i>	<i>Typ av balanspost</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Övriga skulder till kreditinstitut		47 214 000	47 966 000
Övriga skulder till kreditinstitut		752 000	752 000

## Underskrifter

Gävle

*Fredrik Funcke*

2024-06-01

Fredrik Funcke  
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-02

*Håkan Mattsson*

Håkan Mattsson  
Auktoriserad revisor



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Holmprop 03 AB, org.nr 559230-2441

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holmprop 03 AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holmprop 03 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Holmprop 03 AB enligt god revisorsred 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](http://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 Holmprop 03 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 Holmprop 03 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Sandviken 2024-06-02

*Håkan Mattsson*

Håkan Mattsson

Auktoriserad revisor