

Årsredovisning

för

Kv Herakles AB

556461-2538

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. 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:

Jussi Savolainen, Styrelseledamot
2023-06-30

Styrelsen för Kv Herakles AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 äger och förvaltar fastigheter i Kinna centrum med både lokaler och bostäder. Under året har en översyn skett för att minska vår klimatpåverkan. Sopsortering finns för att underlätta för våra hyresgäster att sortera sitt avfall. Fastigheterna värms upp med fjärrvärme från kommunens fjärrvärmeanläggning och fastigheterna har ett styrsystem som ger jämn värme och behaglig inomhustemperatur.

Bolaget är helägt dotterbolag till Knallehem AB, 556344-4925

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Marks kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 596	2 538	2 388	2 428
Resultat efter finansiella poster	150	263	3	-1 295
Soliditet (%)	22	21	19	18

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 703 208	20 000	643 640	263 050	3 729 898
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Balanseras i ny räkning				263 050	-263 050	0
Årets resultat					81 096	81 096
Belopp vid årets utgång	100 000	2 703 208	20 000	906 690	81 096	3 810 994

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	906 690
årets vinst	81 096
	987 786
disponeras så att i ny räkning överföres	987 786
	987 786

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar mm			
Nettoomsättning		2 595 514	2 538 396
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar mm		2 595 514	2 538 396
Rörelsekostnader			
Fastighetskostnader		-636 412	-556 479
Övriga externa kostnader		-776 139	-773 416
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-744 411	-744 411
Summa rörelsekostnader		-2 156 962	-2 074 306
Rörelseresultat		438 552	464 090
Finansiella poster			
Ränteintäkter		8	0
Räntekostnader	2	-288 401	-201 040
Summa finansiella poster		-288 393	-201 040
Resultat efter finansiella poster		150 159	263 050
Resultat före skatt		150 159	263 050
Skatter			
Skatt på årets resultat		-69 063	0
Årets resultat		81 096	263 050

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	16 743 281	17 487 692
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		16 743 281	17 487 692

Summa anläggningstillgångar

16 743 281

17 487 692

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		135 180	107 974
Övriga fordringar		177 148	241 959
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 953	12 281
Summa kortfristiga fordringar		316 281	362 214

Kassa och bank

Kassa och bank		6 785	6 777
Summa kassa och bank		6 785	6 777

Summa omsättningstillgångar

323 066

368 991

SUMMA TILLGÅNGAR

17 066 347

17 856 683

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	100 000	100 000
Uppskrivningsfond	2 703 208	2 703 208
Reservfond	20 000	20 000
Summa bundet eget kapital	2 823 208	2 823 208

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	906 690	643 640
Årets resultat	81 096	263 050
Summa fritt eget kapital	987 786	906 690

Summa eget kapital	3 810 994	3 729 898
---------------------------	------------------	------------------

Långfristiga skulder

5, 6

Skulder till kreditinstitut	11 010 000	11 674 000
Summa långfristiga skulder	11 010 000	11 674 000

Kortfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut	664 000	664 000
Leverantörsskulder	96 397	31 987
Skulder till koncernföretag	924 102	1 266 468
Övriga skulder	44 625	44 948
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	516 229	445 382
Summa kortfristiga skulder	2 245 353	2 452 785

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

17 066 347

17 856 683

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 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 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	-73 580	-53 245
Övriga räntekostnader	-214 821	-147 795
	-288 401	-201 040

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 572 562	16 572 562
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 572 562	16 572 562
Ingående avskrivningar	-8 943 836	-8 652 758
Årets avskrivningar	-291 078	-291 078
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 234 914	-8 943 836
Ingående uppskrivningar	9 858 963	10 312 299
Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp	-453 336	-453 336
Utgående ackumulerade uppskrivningar	9 405 627	9 858 963
Utgående redovisat värde	16 743 275	17 487 689

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	53 640	53 640
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 640	53 640
Ingående avskrivningar	-53 640	-53 640
Utgående ackumulerade avskrivningar	-53 640	-53 640
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	8 354 000	9 018 000
	8 354 000	9 018 000

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 11 674 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	11 010 000	11 674 000
	11 010 000	11 674 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	664 000	664 000
	664 000	664 000

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckning	17 000 000	17 000 000
	17 000 000	17 000 000

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Kinna den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-06-29

Jussi Savolainen
Jussi Savolainen

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-29

Helen Lundin Stigsson
Helen Lundin Stigsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kv Herakles AB

Org.nr 556461-2538

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kv Herakles AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kv Herakles ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Kv Herakles 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 lämpligt, 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 Kv Herakles AB för räkenskapsåret 2022 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 Kv Herakles 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

2023-06-29

Helén Lundin Stigsson
Helén Lundin Stigsson
Revisor