

Årsredovisning

Kassavalvshuset AB

556668-5060

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 – 2024-12-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-04-25. 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:

Mats Hermansson

2025-04-25

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar en hyresfastighet.

Bolaget har sitt säte i Kungsbacka.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2401-2412	2301-2312	2201-2212	2101-2112
Nettoomsättning	2 108	2 655	2 472	2 367
Resultat efter finansiella poster	-330	406	721	668
Soliditet %	1	1	1	1

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	100 000	140 354	-103 995	136 359
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		-103 995	103 995	0
- Årets resultat			74 017	74 017
- Belopp vid årets utgång	100 000	36 359	74 017	210 376

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	36 359
Årets resultat	74 017
Summa	110 376

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	110 376
Summa	110 376

RESULTATRÄKNING

1

	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	2 107 916	2 654 814
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 107 916	2 654 814
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-1 313 672	-1 140 028
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-521 275	-532 697
Summa rörelsekostnader	-1 834 947	-1 672 725
Rörelseresultat	272 969	982 089
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1 421	913
Räntekostnader och liknande resultatposter	-604 802	-577 500
Summa finansiella poster	-603 381	-576 587
Resultat efter finansiella poster	-330 412	405 502
Bokslutsdispositioner		
Erhållna koncernbidrag	500 000	0
Lämnade koncernbidrag	0	-460 000
Summa bokslutsdispositioner	500 000	-460 000
Resultat före skatt	169 588	-54 498
Skatter		
Skatt på årets resultat	-95 571	-49 497
Årets resultat	74 017	-103 995

BALANSRÄKNING

1

		2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	2	0	0
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	16 699 285	17 220 560
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		16 699 285	17 220 560
Summa anläggningstillgångar		16 699 285	17 220 560
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		171 421	518 380
Fordringar hos koncernföretag		4 097 783	2 997 783
Övriga fordringar		28 167	80 082
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		47 890	39 384
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		4 345 261	3 635 629
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		165 984	1 320 847
<i>Summa kassa och bank</i>		165 984	1 320 847
Summa omsättningstillgångar		4 511 245	4 956 476
SUMMA TILLGÅNGAR		21 210 530	22 177 036

BALANSRÄKNING

	2024-12-31	2023-12-31	
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	100 000	100 000	
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	36 359	140 354	
Årets resultat	74 017	-103 995	
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>110 376</i>	<i>36 359</i>	
Summa eget kapital	210 376	136 359	
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5, 6	12 100 000	12 100 000
Skulder till koncernföretag	5	6 771 166	6 771 166
Övriga skulder	5	0	320 742
Summa långfristiga skulder	18 871 166	19 191 908	
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	100 000	400 000
Leverantörsskulder		63 668	41 115
Skulder till koncernföretag		1 549 832	1 558 041
Övriga skulder		300	101 325
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		415 188	748 288
Summa kortfristiga skulder	2 128 988	2 848 769	
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	21 210 530	22 177 036	

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	År
Byggnader och mark	50
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	57 097	57 097
Utgående anskaffningsvärden	57 097	57 097
Ingående avskrivningar	-57 097	-45 676
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-	-11 421
Utgående avskrivningar	-57 097	-57 097
Redovisat värde	0	0

Not 3 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 353 122	13 353 122
Utgående anskaffningsvärden	13 353 122	13 353 122
Ingående avskrivningar	-5 234 569	-5 006 906
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-227 662	-227 663
Utgående avskrivningar	-5 462 231	-5 234 569
Ingående uppskrivningar	9 102 007	9 395 619
<i>Förändringar av uppskrivningar</i>		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-293 613	-293 612
Utgående uppskrivningar	8 808 394	9 102 007
Redovisat värde	16 699 285	17 220 560

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	61 903	61 903
	Utgående anskaffningsvärden	61 903	61 903
	Ingående avskrivningar	-61 903	-61 903
	Utgående avskrivningar	-61 903	-61 903
	Redovisat värde	0	0

Not 5	Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	17 271 166	17 271 166

Not 6	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster	2024-12-31	2023-12-31
--------------	--	-------------------	-------------------

Företagets lån som uppgår till 12.500.000 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder	12 400 000	12 900 000
----------------	------------	------------

Kortfristiga skulder

Övriga skulder	100 000	400 000
----------------	---------	---------

Not 7	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Fastighetsinteckningar	16 453 000	16 453 000
	Summa ställda säkerheter	16 453 000	16 453 000

Not 8	Upplysning om moderföretag
--------------	-----------------------------------

Namn Org.nr Säte
CM Utveckling AB 556072-2794 Kungsbacka

UNDERSKRIFTER

Kungsbacka

Undertecknad den dag som framgår av våra digitala underskrifter

Mats Hermansson

Mats Hermansson

2025-04-25

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2025-04-25

Peter Önnheim

Peter Önnheim

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kassavalvshuset AB, org.nr 556668-5060

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kassavalvshuset AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kassavalvshuset ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Kassavalvshuset 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, 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 Kassavalvshuset AB för år 2024 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 Kassavalvshuset 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.

Göteborg 2025-04-25

Peter Önnheim

Peter Önnheim
Auktoriserad revisor