

Årsredovisning

för

Herok Rental Mora AB

559330-2135

Räkenskapsåret

2021-08-11 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Herok Rental Mora AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2023-06-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Örebro 2023-06-15



Rikard Rosander

Årsredovisning

för

Herok Rental Mora AB

559330-2135

Räkenskapsåret

2021-08-11 - 2022-12-31

Jag intygar att denna
kopia överensstämmer med
originalet

Andreas Melin Andreas Melin

Styrelsen och verkställande direktören för Herok Rental Mora AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-08-11 - 2022-12-31, vilket är företags första verksamhetsår.

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 påbörjade sin verksamhet i början av 2022. Verksamheten omfattar uthyrning av bygg- och anläggningsmaskiner och bedrivs för närvarande i Mora och Rättvik.

Bolaget ägs till 51% av Herok Group AB, org nr 559180-7572, och till 49% av Byggvaror vid Siljan Holding AB, org nr 559230-2516.

Företaget har sitt säte i Mora.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under första verksamhetsåret har bolaget genomfört en affär där man köpt upp del av inkråmet i Rättviks hyrmaskiner och påbörjat en verksamhet även i Rättvik.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22 (17 mån)
Nettoomsättning	8 639
Balansomslutning	10 219
Antal anställda	3
Soliditet (%)	78,2
Avkastning på totalt kap. (%)	neg
Avkastning på eget kap. (%)	neg
Resultat efter finansiella poster	-2 036

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000			25 000
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Erhållna aktieägartillskott		10 000 000		10 000 000
Årets resultat			-2 036 056	-2 036 056
Belopp vid årets utgång	25 000	10 000 000	-2 036 056	7 988 944

Aktieägarna har lämnat villkorat aktieägartillskottet som uppgår till totalt 10 000 000kr.

Herok Rental Mora AB
Org.nr 559330-2135

2 (12)

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	10 000 000
årets förlust	-2 036 056
	7 963 944
disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 963 944
	7 963 944

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

Resultaträkning

	Not	2021-08-11 -2022-12-31 (17 mån)
Rörelsens intäkter		
Nettoomsättning		8 639 147
Övriga rörelseintäkter		365 694
		9 004 841
Rörelsens kostnader		
Handelsvaror		-5 716 127
Övriga externa kostnader		-3 277 380
Personalkostnader	2	-1 013 474
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 012 861
		-11 019 842
Rörelseresultat		-2 015 001
Resultat från finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		230
Räntekostnader och liknande resultatposter		-21 285
		-21 055
Resultat efter finansiella poster		-2 036 056
Resultat före skatt		-2 036 056
Årets resultat		-2 036 056

mk=20230626,2023062701025

Balansräkning	Not	2022-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Goodwill	3	1 169 998
		1 169 998
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Byggnader och mark	4	509 089
Inventarier, verktyg och installationer	5	296 612
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	4 898 230
		5 703 931
Summa anläggningstillgångar		6 873 929
Omsättningstillgångar		
<i>Varulager m m</i>		
Färdiga varor och handelsvaror		384 012
		384 012
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Kundfordringar		1 445 699
Aktuella skattefordringar		140 632
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		129 943
		1 716 274
<i>Kassa och bank</i>		1 245 160
Summa omsättningstillgångar		3 345 446
SUMMA TILLGÅNGAR		10 219 375

sk=20230626;2023062701026

Balansräkning

Not

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

25 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

10 000 000

Årets resultat

-2 036 056

7 963 944

Summa eget kapital

7 988 944

Långfristiga skulder

7

Skulder till kreditinstitut

650 000

Summa långfristiga skulder

650 000

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

200 000

Leverantörsskulder

720 981

Skulder till koncernföretag

74 415

Övriga skulder

126 297

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

458 738

Summa kortfristiga skulder

1 580 431

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

10 219 375

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen upprättats med tillämpning av Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Uthyrning av maskiner

Uthyrning redovisas i den period uthyrningen avser, i enlighet med hyresvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och, i förekommande fall, rabatter.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

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

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Förbättringsutgifter 20 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden

Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas för icke uppsägningsbara leasingavtal utgör ett, för bolaget, oväsentligt belopp och särredovisas ej.

Uthyrning av maskiner och verktyg klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt över leasingperioden.

Varulager

Lagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde på balansdagen,

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett

nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

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

Resultat efter finansiella poster

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

Not Uppskattningar och bedömningar

Koncernbolagen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Väsentliga områden som påverkas av uppskattningar och bedömningar är främst nyttjandeperioder och värdering av anläggningstillgångar samt avsättningar för garantier och pensioner. Koncernens bedömning är att det ej föreligger några betydande risker för väsentliga justeringar under kommande år.

Not 1 Transaktioner med närstående

Uppgifter om moderföretaget
Moderföretag i den största koncern där Herok Rental Mora är dotterföretag, och koncernredovisning upprättas, är ER Maskiner AB, 5556539-0860, Örebro.

	2022
Inköp	3 519 107
Försäljning	191 599
	3 710 706

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-08-11 -2022-12-31
Medelantalet anställda	3

Not 3 Goodwill

	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0
Inköp	1 300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 300 000
Årets avskrivningar	-130 002
Utgående ackumulerade avskrivningar	-130 002
Utgående redovisat värde	1 169 998

Not 4 Byggnader och mark

	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0
Inköp	519 823
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	519 823
Årets avskrivningar	-10 734
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 734
Utgående redovisat värde	509 089

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	0
Inköp	345 390
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	345 390
Årets avskrivningar	-48 778
Utgående ackumulerade avskrivningar	-48 778
Utgående redovisat värde	296 612

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	0
Inköp	5 701 490
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 701 490
Årets avskrivningar	-803 260
Utgående ackumulerade avskrivningar	-803 260
Utgående redovisat värde	4 898 230

Not 7 Långfristiga skulder

2022-12-31

Skulder till kreditinstitut, långfristig del	650 000
Skulder till kreditinstitut, kortfristig del	200 000
	850 000

Not 8 Checkräkningskredit

2022-12-31

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 500 000
--	-----------

Not 9 Ställda säkerheter

2022-12-31

Företagsinteckning	2 500 000
	2 500 000

Herok Rental Mora AB
Org.nr 559330-2135

11 (12)

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Verksamheten utvecklas enligt plan.

K=20230626;2023062701033

Herok Rental Mora AB
Org.nr 559330-2135

12 (12)

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Örebro 2023-

Rikard Rosander

Per Karlsson

Christer Blank

Pål Mases

Fredrik Nallgård
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Hans Olsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: HANS OLSSON

Hans Olsson

Partner

2023-04-28 13:29:00 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

HEROK RENTAL MORA AB 559330-2135 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: RIKARD ROSANDER

Rikard Rosander

2023-04-14 07:54:16 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Karlsson

Per Karlsson

2023-04-14 09:13:47 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTER BLANK

Christer Blank

2023-04-12 14:09:23 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PÅL MASES

Pål Mases

2023-04-21 13:45:19 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: FREDRIK NALLGÅRD

Fredrik Nallgård

2023-04-12 11:57:35 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

id=20230626;2023062701035

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herok Rental Mora AB, org.nr 559330-2135

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herok Rental Mora AB för räkenskapsåret 11 augusti 2021 till 31 december 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herok Rental Mora ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Herok Rental Mora AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herok Rental Mora AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Herok Rental Mora AB för räkenskapsåret 11 augusti 2021 till 31 december 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Jag intygar att denna kopia överensstämmer med originalet.

Arvids Melin

Andreas Melin

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herok Rental Mora AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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. Den 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsssed 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Örebro den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Hans Olsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-28 13:31:23 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HANS OLSSON

Datum

Hans Olsson

Partner

Leveranskanal: E-post

ik=20230626;2023062701038