

ÅRSREDOVISNING

för

HTK Förvaltning AB

Org.nr. 556556-4142

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-05-01--2025-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-10-03.

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

Niklas Kvarnström, Styrelseledamot

2025-10-03

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är uthyrning och förvaltning av egna lokaler samt handel med värdepapper.

Företagets säte är Falun.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2024/2025	2023/2024	2022/2023	2021/2022
Nettoomsättning	3 453	2 151	1 851	1 262
Resultat efter finansiella poster	8 136	1 661	-842	4 450
Soliditet (%)	89,97	96,49	98,66	90,83

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	85 675 102	1 236 090	87 031 192
Balanseras i ny räkning			1 236 090	-1 236 090	0
Årets resultat				7 961 824	7 961 824
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	86 911 192	7 961 824	94 993 016

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	86 911 193
Årets resultat	7 961 824
	<u>94 873 017</u>

Förslag till disposition:

Utdelning	4 000 000
Balanseras i ny räkning	90 873 017
	<u>94 873 017</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING		2024-05-01 2025-04-30	2023-05-01 2024-04-30
	Not		
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 452 800	2 151 439
Övriga rörelseintäkter		<u>11 273</u>	<u>4 048</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 464 073	2 155 487
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 807 620	-761 130
Personalkostnader	2	-641 800	-279 875
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-1 118 549</u>	<u>-469 937</u>
Summa rörelsekostnader		-3 567 969	-1 510 942
Rörelseresultat		-103 896	644 545
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		9 905 139	786 463
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		561 907	729 265
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 953 274	-486 018
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-273 839</u>	<u>-13 175</u>
Summa finansiella poster		8 239 933	1 016 535
Resultat efter finansiella poster		8 136 037	1 661 080
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		<u>-174 213</u>	<u>-176 341</u>
Summa bokslutsdispositioner		-174 213	-176 341
Resultat före skatt		7 961 824	1 484 739
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-248 649
Årets resultat		<u>7 961 824</u>	<u>1 236 090</u>

BALANSRÄKNING		2025-04-30	2024-04-30
	Not		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	37 510 116	11 403 698
Inventarier, verktyg och installationer	4	2 365 423	1 167 943
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	<u>0</u>	<u>10 739 812</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		39 875 539	23 311 453
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	672 583	0
Fordringar hos koncernföretag	7	8 827 417	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	886 159	711 290
Andra långfristiga fordringar	9	<u>41 688 701</u>	<u>36 931 767</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		52 074 860	37 643 057
Summa anläggningstillgångar		91 950 399	60 954 510
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		116 955	57 846
Fordringar hos koncernföretag		1 400 000	0
Övriga fordringar		217 210	4 080 626
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>428 842</u>	<u>406 029</u>
Summa kortfristiga fordringar		2 163 007	4 544 501
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>12 008 346</u>	<u>25 063 957</u>
Summa kassa och bank		12 008 346	25 063 957
Summa omsättningstillgångar		14 171 353	29 608 458
SUMMA TILLGÅNGAR		106 121 752	90 562 968

BALANSRÄKNING		2025-04-30	2024-04-30
	Not		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		86 911 193	85 675 102
Årets resultat		7 961 824	1 236 090
Summa fritt eget kapital		<u>94 873 017</u>	<u>86 911 192</u>
Summa eget kapital		94 993 017	87 031 192
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		623 171	448 958
Summa obeskattade reserver		<u>623 171</u>	<u>448 958</u>
Långfristiga skulder	10, 11		
Övriga skulder till kreditinstitut		9 450 000	0
Summa långfristiga skulder		<u>9 450 000</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder	11		
Övriga skulder till kreditinstitut		299 682	0
Leverantörsskulder		59 681	839 645
Skatteskulder		58 654	114 564
Övriga skulder		182 686	2 088 609
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		454 861	40 000
Summa kortfristiga skulder		<u>1 055 564</u>	<u>3 082 818</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		106 121 752	90 562 968

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

	Antal år
Byggnader	25-50
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda 2024/2025 2023/2024

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	1,00	0,00
--------------------------------	------	------

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2025-04-30	2024-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	14 401 443	14 401 443
	Inköp	16 188 566	0
	Omklassificeringar	10 739 812	0
	Utgående anskaffningsvärden	41 329 821	14 401 443
	Ingående avskrivningar	-2 997 745	-2 659 603
	Årets avskrivningar	-821 960	-338 142
	Utgående avskrivningar	-3 819 705	-2 997 745
	Redovisat värde	37 510 116	11 403 698

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2025-04-30	2024-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 644 843	949 843
	Inköp	2 012 796	70 000
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-625 001</u>	<u>625 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	3 032 638	1 644 843
	Ingående avskrivningar	-476 899	-345 104
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	106 272	0
	Årets avskrivningar	<u>-296 589</u>	<u>-131 795</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-667 216</u>	<u>-476 899</u>
	Redovisat värde	2 365 422	1 167 944
Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2025-04-30	2024-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	10 739 812	0
	Inköp	0	10 739 812
	Omklassificeringar	<u>-10 739 812</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>0</u>	<u>10 739 812</u>
	Redovisat värde	0	10 739 812
Not 6	Andelar i koncernföretag	2025-04-30	2024-04-30
	Inköp	<u>672 583</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	672 583	0
	Redovisat värde	<u>672 583</u>	<u>0</u>
Not 7	Fordringar hos koncernföretag	2025-04-30	2024-04-30
	Tillkommande fordringar	<u>8 827 417</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>8 827 417</u>	<u>0</u>
	Redovisat värde	8 827 417	0

NOTER

Not 8	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2025-04-30	2024-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 117 290	16 117 290
	Försäljningar	<u>-21 105</u>	<u>-15 000 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	1 096 185	1 117 290
	Ingående nedskrivningar	-406 000	0
	Återförda nedskrivningar på försäljningar	195 974	0
	Årets nedskrivningar	<u>0</u>	<u>-406 000</u>
	Utgående nedskrivningar	<u>-210 026</u>	<u>-406 000</u>
	Redovisat värde	886 159	711 290
Not 9	Andra långfristiga fordringar	2025-04-30	2024-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	37 306 671	51 048 448
	Inköp	40 937 852	1 258 223
	Försäljningar	<u>-34 031 670</u>	<u>-15 000 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	44 212 853	37 306 671
	Ingående nedskrivningar	-374 904	-1 098 701
	Återförda nedskrivningar	0	803 815
	Årets nedskrivningar	<u>-2 149 248</u>	<u>-80 018</u>
	Utgående nedskrivningar	<u>-2 524 152</u>	<u>-374 904</u>
	Redovisat värde	41 688 701	36 931 767
Not 10	Långfristiga skulder	2025-04-30	2024-04-30
	Förfaller senare än 5 år	8 250 000	0

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i HTK Förvaltning AB, org.nr 556556-4142

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för HTK Förvaltning AB för räkenskapsåret 2024-05-01 -- 2025-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HTK Förvaltning ABs finansiella ställning per den 30 april 2025 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 HTK Förvaltning 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 HTK Förvaltning AB för räkenskapsåret 2024-05-01 -- 2025-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 HTK Förvaltning 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 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.

Borlänge
2025-10-03

Tony Pettersson
Tony Pettersson
Auktoriserad revisor