

ÅRSREDOVISNING

för

Kulturvård Heberlein AB

Org.nr. 559021-2519

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-13.

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
Christina Heberlein, Styrelseledamot
2024-05-13

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget utför konservering och restaureringar av kulturföremål, upprättande av vård-, underhållsplan och åtgärdsförslag för byggnader, interiörer, konst och kulturföremål.

Företagets säte är Göteborg

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	6 807	5 045	7 513	8 314
Resultat efter finansiella poster	2 702	1 440	3 281	3 888
Soliditet (%)	84,44	84,29	80,49	77,29

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	6 078 794	923 900	7 052 694
Utdelning		-1 500 000	0	-1 500 000
Balanseras i ny räkning		923 900	-923 900	0
Årets resultat			1 847 410	1 847 410
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>5 502 694</u>	<u>1 847 410</u>	<u>7 400 104</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	5 502 694
Årets resultat	<u>1 847 410</u>
	7 350 104

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>7 350 104</u>
	7 350 104

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 807 203	5 045 267
Övriga rörelseintäkter		7 705	11 286
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>6 814 908</u>	<u>5 056 553</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-900 732	-624 154
Övriga externa kostnader		-545 347	-529 502
Personalkostnader	2	-2 656 463	-2 443 478
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-18 212</u>	<u>-18 212</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-4 120 754</u>	<u>-3 615 346</u>
Rörelseresultat		2 694 154	1 441 207
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 111	440
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-456</u>	<u>-1 828</u>
Summa finansiella poster		<u>7 655</u>	<u>-1 388</u>
Resultat efter finansiella poster		2 701 809	1 439 819
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-345 000	-260 000
Förändring av överavskrivningar		<u>3 761</u>	<u>3 356</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-341 239</u>	<u>-256 644</u>
Resultat före skatt		2 360 570	1 183 175
Skatter			
Skatt på årets resultat		-513 160	-259 275
Årets resultat		<u>1 847 410</u>	<u>923 900</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>36 744</u>	<u>54 956</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		36 744	54 956
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	<u>9 300 000</u>	<u>8 300 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		9 300 000	8 300 000
Summa anläggningstillgångar		9 336 744	8 354 956
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 712 367	776 074
Övriga fordringar		446 765	544 873
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>203 604</u>	<u>47 922</u>
Summa kortfristiga fordringar		2 362 736	1 368 869
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>1 352 693</u>	<u>2 617 561</u>
Summa kassa och bank		1 352 693	2 617 561
Summa omsättningstillgångar		3 715 429	3 986 430
SUMMA TILLGÅNGAR		13 052 173	12 341 386

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 502 694	6 078 794
Årets resultat		1 847 410	923 900
Summa fritt eget kapital		<u>7 350 104</u>	<u>7 002 694</u>
Summa eget kapital		7 400 104	7 052 694
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		16 532	20 293
Övriga obeskattade reserver		4 545 000	4 200 000
Summa obeskattade reserver		<u>4 561 532</u>	<u>4 220 293</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		27 948	110 781
Övriga skulder		751 557	654 181
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		311 032	303 437
Summa kortfristiga skulder		<u>1 090 537</u>	<u>1 068 399</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 052 173	12 341 386

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
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	4,00	4,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	101 060	101 060
	Utgående anskaffningsvärden	101 060	101 060
	Ingående avskrivningar	-46 104	-27 892
	Årets avskrivningar	-18 212	-18 212
	Utgående avskrivningar	-64 316	-46 104
	Redovisat värde	36 744	54 956

Not 4	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	8 300 000	7 300 000
	Inköp	1 000 000	1 000 000
	Utgående anskaffningsvärden	9 300 000	8 300 000
	Redovisat värde	9 300 000	8 300 000

Kulturvård Heberlein AB

Org.nr. 559021-2519

Övriga noter

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Göteborg

Christina Heberlein

Christina Heberlein

Styrelseledamot

2024-05-13

Min revisionsberättelse har lämnats den 13 maj 2024.

Mikael Sigvardsson

Mikael Sigvardsson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kulturvård Heberlein AB , org.nr 559021-2519

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kulturvård Heberlein AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kulturvård Heberlein 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kulturvård Heberlein AB enligt god revisors sed 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 Kulturvård Heberlein 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kulturvård Heberlein 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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
2024-05-13

Mikael Sigvardsson
Mikael Sigvardsson
Auktoriserad revisor