

Årsredovisning för
Holmprop 22 AB

559051-9053

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-09. 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

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

2024-07-10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Holmprop 22 AB, 559051-9053, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Företaget registrerades år 2016 och förvaltar fastigheter.

Företaget är ett helägt dotterbolag till Holmsund Property AB, org nr 559051-9038, med säte i Stockholm.

Holmsund Property AB ingår i en koncern där Holmsund Invest AB, org nr 556531-8614, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kkr 2020
Nettoomsättning	15 180	15 028	14 810	13 923
Rörelseresultat	6 613	6 869	7 596	4 279
Resultat efter finansiella poster	4 672	5 009	6 263	3 012
Balansomslutning	113 946	115 534	115 415	116 649
Soliditet %	12,2	12,1	13,8	13,2

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning

Totala tillgångar.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	50 000	13 855 360	2 039 622	-1 963 829
Balanseras i ny räkning			-1 963 829	1 963 829
Upplösning av uppskrivningsfond		-77 922	77 921	
Årets resultat				-104 886
Utgående balans	50 000	13 777 438	153 714	-104 886

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	153 714
Årets resultat	-104 886
Medel att disponera	48 828
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	48 828
Summa	48 828

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		15 180 239	15 027 716
Övriga rörelseintäkter		271 236	0
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		15 451 475	15 027 716
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-7 328 743	-6 654 733
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 509 913	-1 503 742
Summa rörelsens kostnader		-8 838 656	-8 158 475
Rörelseresultat		6 612 819	6 869 241
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 290	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 947 543	-1 860 008
Summa resultat från finansiella poster		-1 941 253	-1 860 008
Resultat efter finansiella poster		4 671 566	5 009 233
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-4 300 000	-7 000 000
Summa bokslutsdispositioner		-4 300 000	-7 000 000
Resultat före skatt		371 566	-1 990 767
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	-476 452	26 938
Summa skatter		-476 452	26 938
Årets resultat		-104 886	-1 963 829

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	109 853 103	110 992 516
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	757 205	16 640
Summa materiella anläggningstillgångar		110 610 308	111 009 156
Summa anläggningstillgångar		110 610 308	111 009 156
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Aktuell skattefordran		258 791	810 145
Övriga fordringar		19 296	1 674
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		296 929	714 131
Summa kortfristiga fordringar		575 016	1 525 950
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 760 582	2 998 803
Summa kassa och bank		2 760 582	2 998 803
Summa omsättningstillgångar		3 335 598	4 524 753
SUMMA TILLGÅNGAR		113 945 906	115 533 909

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	5	13 777 438	13 855 360
Summa bundet eget kapital		13 827 438	13 905 360
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		153 714	2 039 622
Årets resultat		-104 886	-1 963 829
Summa fritt eget kapital		48 828	75 793
Summa eget kapital		13 876 266	13 981 153
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	6	14 392 795	14 552 897
Summa avsättningar		14 392 795	14 552 897
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	56 675 000	57 355 000
Skulder till koncernföretag		19 862 976	19 213 783
Summa långfristiga skulder		76 537 976	76 568 783
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		680 000	680 000
Leverantörsskulder		17 163	183 903
Aktuella skatteskulder		381 780	734 560
Övriga skulder		348 952	787 927
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		7 710 974	8 044 686
Summa kortfristiga skulder		9 138 869	10 431 076
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		113 945 906	115 533 909

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period de avser innebärande att förskottsbetalningar redovisas som förutbetalda intäkter.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För byggnaden har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 100 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 40 år
- Fönster 50 år
- Restpost 50 år

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Not 2 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-636 554	-133 164
Summa	-636 554	-133 164
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	160 102	160 102
Summa	160 102	160 102
Summa	-476 452	26 938

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 812 403	100 812 403
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	370 500	
Utgående anskaffningsvärden	101 182 903	100 812 403
Ingående avskrivningar	-7 269 962	-5 864 358
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-1 411 775	-1 405 604
Utgående avskrivningar	-8 681 737	-7 269 962
Ingående uppskrivningar	17 450 075	17 548 213
Förändringar av uppskrivningar		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-98 138	-98 138
Utgående uppskrivningar	17 351 937	17 450 075
Redovisat värde	109 853 103	110 992 516

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 640	0
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nedlagda utgifter	740 565	16 640
Utgående anskaffningsvärden	757 205	16 640
Redovisat värde	757 205	16 640

Not 5 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	13 855 360	17 548 213
Förändringar av uppskrivningsfond		
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-77 922	-98 138
Omklassificering		-3 594 715
Utgående balans	13 777 438	13 855 360

Not 6 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skatteskuld</i>
Byggnad	45 809 188	9 436 693	46 586 382	9 596 795
Mark	24 058 749	4 956 102	24 058 749	4 956 102
Summa specifikation uppskjuten skatteskuld		14 392 795		14 552 897

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	53 955 000	54 635 000

Not 8 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

<i>Typ av skuld eller avsättning</i>	<i>Typ av säkerhet</i>	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	60 549 000	60 549 000

Underskrifter

Gävle

Fredrik Funcke

2024-07-09

Fredrik Funcke
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-09

Håkan Mattsson

Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Holmprop 22 AB, org.nr 559051-9053

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Holmprop 22 AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Holmprop 22 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 Holmprop 22 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsred 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 mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Holmprop 22 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 Holmprop 22 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 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.

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

Gävle
2024-07-09

Håkan Mattsson
Håkan Mattsson
Auktoriserad revisor