

Årsredovisning
för
Aktiebolaget Hörnstenen
556178-5782

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Aktiebolaget Hörnstenen intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 11 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 11 juni 2024



Peter Johansson

Årsredovisning
för
Aktiebolaget Hörnstenen

556178-5782

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget Hörnstenen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Moderbolaget bedriver rörelse omfattande förvaltningstjänster avseende fastigheter.

Koncernen omfattar moderbolaget och det helägda dotterbolaget Hörnstenen B.V. i Holland, samt Hörnstenen Emund AB. Koncernen bedriver rörelse omfattande förvaltningstjänster för fastigheter, förvaltning av eget fastighetsinnehav. Tidigare bedrev man även byggnadsentreprenadsrörelse genom Byggnads AB Hörnstenen. Detta bolag fusionerades upp i moderbolaget 2022. De egna fastigheterna är främst belägna i Holland och ägs av det holländska dotterbolaget Hörnstenen B.V. En fastighet är belägen i Stockholm, Sverige och ägs av dotterbolaget Hörnstenen Emund AB.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Moderbolaget arrenderade fram till och med 1996, ett närstående, privatägt fastighetsbestånd och uthyrning skedde i egen regi. Från och med 1997 förvaltar bolaget detta fastighetsbestånd på uppdrag av dess ägare. Någon förändring av verksamhetsinriktningen har ej skett under räkenskapsåret. Moderbolaget och koncernens inriktning har varit oförändrad under året.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	26 488	24 417	22 150	20 160
Resultat efter finansiella poster	1 118	1 263	1 316	480
Soliditet (%)	9,0	9,0	8,0	7,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	7 080 368	578 187	8 258 555
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-600 000		-600 000
Balanseras i ny räkning			578 187	-578 187	0
Årets resultat				537 939	537 939
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	7 058 555	537 939	8 196 494

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 8 699 431 (8 699 431).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	7 058 555
årets vinst	537 939
	7 596 494
disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 596 494
	7 596 494

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		26 488 028	24 416 778
Övriga rörelseintäkter		213 611	182 440
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		26 701 639	24 599 218
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-9 091 452	-8 523 009
Personalkostnader	2	-16 248 132	-14 820 650
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-107 727	-66 714
Summa rörelsekostnader		-25 447 311	-23 410 373
Rörelseresultat		1 254 328	1 188 845
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	1 562 804	1 104 895
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 699 272	-1 030 416
Summa finansiella poster		-136 468	74 479
Resultat efter finansiella poster		1 117 860	1 263 324
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-160 000	-345 000
Summa bokslutsdispositioner		-160 000	-345 000
Resultat före skatt		957 860	918 324
Skatter			
Skatt på årets resultat		-419 921	-340 137
Årets resultat		537 939	578 187

Balansräkning **Not** **2023-12-31** **2022-12-31**

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	346 997	141 711
Summa materiella anläggningstillgångar		346 997	141 711

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5, 6	46 223 003	46 223 003
Fordringar hos koncernföretag	7	46 320 400	47 204 401
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	218 446	218 446
Summa finansiella anläggningstillgångar		92 761 849	93 645 850
Summa anläggningstillgångar		93 108 846	93 787 561

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	2 582 683
Övriga fordringar		8 869 926	6 386 865
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 744 325	2 519 040
Summa kortfristiga fordringar		14 614 251	11 488 588

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		606 842	606 842
Summa kortfristiga placeringar		606 842	606 842

Kassa och bank

Kassa och bank		9 602 312	9 389 840
Summa kassa och bank		9 602 312	9 389 840
Summa omsättningstillgångar		24 823 405	21 485 270

SUMMA TILLGÅNGAR **117 932 251** **115 272 831**

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Reservfond

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

600 000

600 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

7 058 555

7 080 368

Årets resultat

537 939

578 187

Summa fritt eget kapital

7 596 494

7 658 555

Summa eget kapital

8 196 494

8 258 555

Obeskattade reserver

9

Periodiseringsfonder

3 085 000

2 925 000

Summa obeskattade reserver

3 085 000

2 925 000

Långfristiga skulder

10

Övriga skulder till kreditinstitut

6 790 000

6 860 000

Skuld till ägare

94 213 305

92 261 680

Summa långfristiga skulder

101 003 305

99 121 680

Kortfristiga skulder

10

Övriga skulder till kreditinstitut

70 000

70 000

Leverantörsskulder

162 946

426 531

Skulder till koncernföretag

1 816 014

1 816 014

Övriga skulder

2 047 177

1 182 410

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 551 315

1 472 641

Summa kortfristiga skulder

5 647 452

4 967 596

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

117 932 251

115 272 831

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5 år

Fusion

Fusionen mellan dotterföretaget och moderföretaget har redovisats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2020:5) om redovisning av fusion.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	27	27

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter från koncernbolag	1 356 092	1 007 645
Övriga ränteintäkter	206 712	97 250
	1 562 804	1 104 895

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 964 861	9 816 553
Inköp	313 013	148 308
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 277 874	9 964 861
Ingående avskrivningar	-9 823 151	-9 756 436
Årets avskrivningar	-107 726	-66 715
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 930 877	-9 823 151
Utgående redovisat värde	346 997	141 710

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	46 223 003	46 323 003
Fusion	0	-100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 223 003	46 223 003
Utgående redovisat värde	46 223 003	46 223 003

Not 6 Andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal Andelar	Bokfört värde
Hörnstenen B.V	100	100	4 500	30 659 999
Hörnstenen Emund AB	100	100	1 000	15 563 004
				46 223 003

	Org.nr	Säte
Hörnstenen B.V	34085004	Amsterdam
Hörnstenen Emund AB	556784-3163	Stockholm

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	47 204 401	47 448 186
Avgående fordringar	-884 001	-243 785
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 320 400	47 204 401
Utgående redovisat värde	46 320 400	47 204 401

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	218 446	218 446
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	218 446	218 446
Utgående redovisat värde	218 446	218 446

Not 9 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2017	0	500 000
Periodiseringsfond 2018	440 000	440 000
Periodiseringsfond 2019	499 000	499 000
Periodiseringsfond 2020	352 000	352 000
Periodiseringsfond 2021	589 000	589 000
Periodiseringsfond 2022	545 000	545 000
Periodiseringsfond 2023	660 000	0
	3 085 000	2 925 000

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 6 860 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 790 000	6 860 000
	6 790 000	6 860 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	70 000	70 000
	70 000	70 000

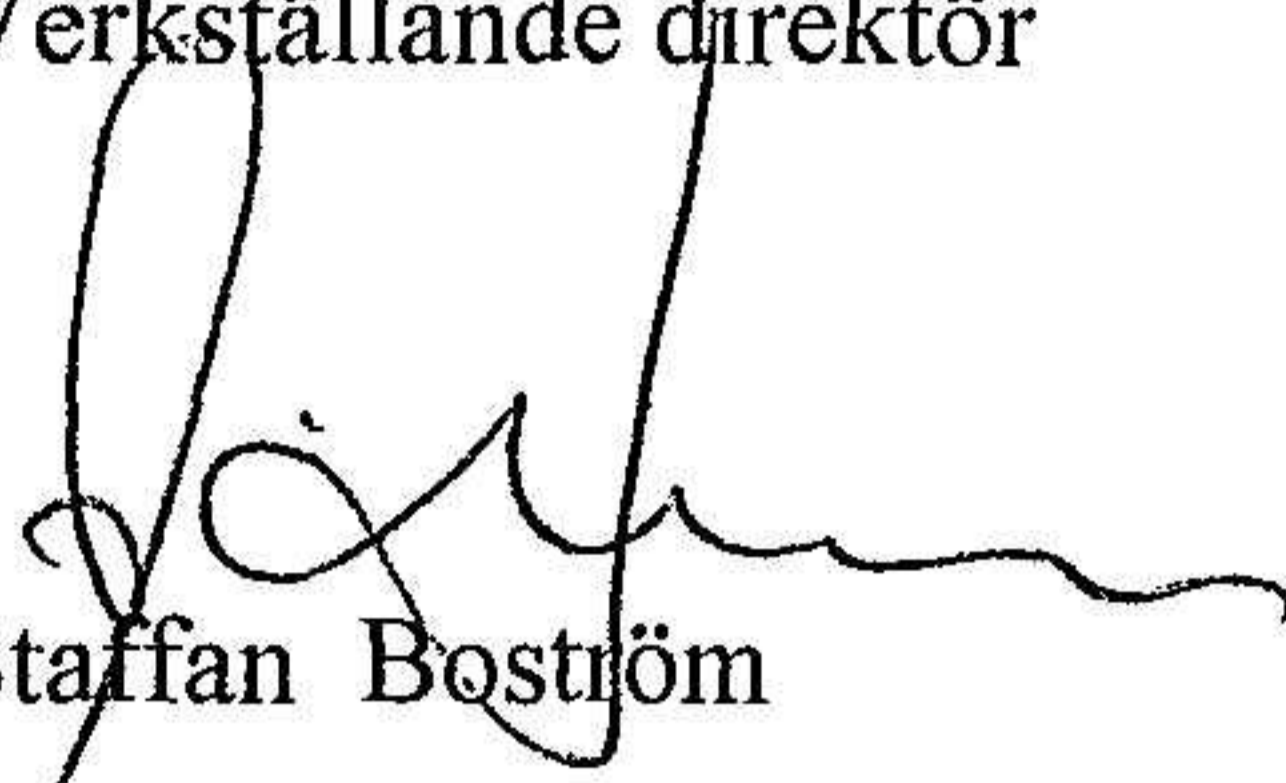
Stockholm den 11 juni 2024



Peter Johansson
Verkställande direktör



Anette Björkman



Staffan Bostjöm

Min revisionsberättelse har lämnats den 11 juni 2024



Christer Eriksson
Auktoriserad revisor

2024061410782



Crowe Osborne AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Hörnstenen
Org.nr 556178-5782

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiebolaget Hörnstenen för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget Hörnstenens finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Aktiebolaget Hörnstenen 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 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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



Crowe Osborne AB

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Aktiebolaget Hörnstenen för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Aktiebolaget Hörnstenen 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 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. 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

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 eller verkställande direktören 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 enligt god revisions sed 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 revisions sed 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.

Stockholm den 11 juni 2024

Christer Eriksson
Auktoriserad revisor