

Borendal Förvaltnings AB
Org nr 559036-8782

Årsredovisning för räkenskapsåret 2024

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i Borendal Förvaltnings AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överrensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 2025-03-26.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg den 2025-03-26


Rickard Borendal

Borendal Förvaltnings AB
Org nr 559036-8782

Årsredovisning för räkenskapsåret 2024

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget skall bedriva förvaltning av fast- och lös egendom, konsultverksamhet inom fastighetsbranschen samt tillhandahålla redovisningstjänster.

Bolagets säte är i Göteborg.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsättning	tkr	494	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	tkr	1 656	567	15	48 000
Soliditet	%	53,8	46,2	30,2	99,8

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital vid årets början	50 000	17 015 248	17 065 248
Årets resultat		<u>1 776 665</u>	<u>1 776 665</u>
Eget kapital vid årets slut	50 000	18 791 913	18 841 913

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	17 015 248
Årets vinst	1 776 665
	<hr/>
kronor	18 791 913

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 20 kr per aktie, totalt	1 000 000
i ny räkning överförs	17 791 913
	<hr/>
kronor	18 791 913

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen bemyndigas att fastställa betalningsdag.

Resultaträkning	Not	2024	2023
Nettoomsättning		494 000	-
Övriga rörelseintäkter		-	98 240
		<u>494 000</u>	<u>98 240</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-237 446	-259 053
Personalkostnader	2	-52 307	-71 149
		<u>-289 753</u>	<u>-330 202</u>
Summa rörelsens kostnader			
		-289 753	-330 202
Rörelseresultat		204 247	-231 962
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	2 100 000	-
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	-	672 500
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		362 675	382 531
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 010 625	-255 625
		<u>1 452 050</u>	<u>799 406</u>
Summa resultat från finansiella poster			
		1 452 050	799 406
Resultat efter finansiella poster		1 656 297	567 444
Bokslutsdispositioner	5	-	-405 000
Skatt på årets resultat		120 368	62 751
		<u>1 776 665</u>	<u>225 195</u>
Årets vinst			
		1 776 665	225 195

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	-	-
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	7	100 000	50 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	21 010 000	21 010 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	9	10 182 141	12 766 870
Uppskjutna skattefordringar	10	1 419 625	1 299 257
		<u>32 711 766</u>	<u>35 126 127</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>32 711 766</u>	<u>35 126 127</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag		2 095 018	1 273 379
Övriga kortfristiga fordringar		7 032	2 916
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		46 250	-
		<u>2 148 300</u>	<u>1 276 295</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>185 718</u>	<u>572 977</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>2 334 018</u>	<u>1 849 272</u>
Summa tillgångar		<u>35 045 784</u>	<u>36 975 399</u>

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		17 015 248	16 790 053
Årets vinst		1 776 665	225 195
		18 791 913	17 015 248
Summa eget kapital		18 841 913	17 065 248
Långfristiga skulder	11		
Övriga skulder		15 930 371	17 903 360
Summa långfristiga skulder		15 930 371	17 903 360
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		150 000	-
Övriga skulder		123 500	2 006 791
Summa kortfristiga skulder		273 500	2 006 791
Summa eget kapital och skulder		35 045 784	36 975 399

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Intäkter

Försäljning av tjänster redovisas då dem utförs, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning redovisas netto efter moms och 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.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är 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.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar:

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester och betald sjukfrånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Finansiella instrument

Bolaget tillämpar kapitel 11, värdering till anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, 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 eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.

Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Andelar i intresseföretag

Som intresseföretag betraktas de företag som inte är dotterföretag men där bolaget direkt eller indirekt innehar minst 20 % av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett betydande inflytande.

I bokslutet redovisas andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Medelantalet anställda

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Medelantalet anställda under räkenskapsåret har varit	<u>1</u>	<u>1</u>

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anteciperade utdelningar	2 100 000	-
Summa	<u>2 100 000</u>	<u>0</u>

Not 4 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Utdelning	-	500 000
Realisationsresultat vid försäljningar	-	172 500
Summa	<u>0</u>	<u>672 500</u>

Not 5 Bokslutsdispositioner

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lämnat koncernbidrag	-	-405 000
Summa	<u>0</u>	<u>-405 000</u>

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	-	-
Årets förändringar		
-Genom fusion	-	254 400
-Försäljningar och uttrangeringar	-	-254 400
	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-	-
Årets förändringar		
-Genom fusion	-	-152 640
-Försäljningar och uttrangeringar	-	152 640
	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
	-	-
Utgående restvärde enligt plan	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 7 Andelar i koncernföretag

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Förvärv	50 000	-
Genom fusion av dotterbolag	-	-50 000
Tillkommande koncernföretag genom fusion	-	50 000
	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>100 000</u>	<u>50 000</u>
	-	-
Utgående redovisat värde	<u>100 000</u>	<u>50 000</u>

Ovan innehav 31 december 2024 avser 100 % av aktierna i Videskär BK AB (559128-2727) och Videskär MB AB (559036-6281).

Not 8 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	21 010 000	-
Genom fusion	-	21 010 000
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 010 000	21 010 000
	<hr/>	<hr/>
Utgående redovisat värde	<u>21 010 000</u>	<u>21 010 000</u>

Ovan innehav avser 50 % av aktierna i Västsvenska Stenfastigheter (559115-5840) och 20 % av aktierna i Ingetorp Stenfastigheter AB (559005-1297).

Not 9 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	12 766 870	-
- Genom fusion	-	11 876 818
- Tillkommande fordringar	359 516	890 052
- Avgående fordringar	-2 944 245	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 182 141	12 766 870
	<hr/>	<hr/>
Utgående redovisat värde	<u>10 182 141</u>	<u>12 766 870</u>

Not 10 Uppskjuten skatt

	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag	1 419 625	1 299 257
	<hr/>	<hr/>
	<u>1 419 625</u>	<u>1 299 257</u>

Not 11 Långfristiga skulder

Fastställd amorteringsplan avseende övriga långfristiga skulder saknas.

Göteborg 2025-03-26



Rickard Borendal