

AR Vallhamra Servicefastigheter AB
Org nr 556858-9823

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- rapport över förändringar i eget kapital	7
- kassaflödesanalys	8
- noter	9

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

Undertecknad styrelseledamot i AR Vallhamra Servicefastigheter AB intygar härmed att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen fastställts på årsstämman den 2024-05-31.

Arsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Mölnadal den 2024-06-24

Manne Aronsson
Manne Aronsson

AR Vallhamra Servicefastigheter AB
Org nr 556858-9823

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- rapport över förändringar i eget kapital	7
- kassaflödesanalys	8
- noter	9

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

AR Vallhamra Servicefastigheter AB, med säte i Mölndal, äger fastigheten Ugglum 1:142 vid Vallhamra Torg i Partille. Fastigheten är en 3D fastighet och AR Vallhamra Servicefastigheter AB har byggt ett parkeringsgarage som förser området med parkeringsplatser. Avtal har skrivits med bostadsrättsföreningar gällande långtidsupplåtelser av parkeringsplatser.

Bolaget har inte någon anställd personal. Administration och fastighetsförvaltning har under året köpts in från Aspelin-Ramm Fastigheter AB.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100 % av AR Vallhamra Torg AB, org. nr 556849-1632, Mölndal, som i sin tur ägs till 100 % av Aspelin-Ramm Fastigheter AB, org.nr 556552-0805, Göteborg. Aspelin-Ramm Fastigheter AB ägs av Aspelin-Ramm Utvikling AS, Oslo. Yttersta moderbolaget är Aspelin Ramm Holding AS, Oslo, org.nr 925 397 121.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsättning	tkr	1 590	1 581	1 620	1 629
Resultat efter finansiella poster	tkr	-2 073	-91	1 637	734
Balansomslutning	tkr	22 885	25 733	26 220	23 312
Soliditet	%	23,2	24,9	22,9	7,5
Antal anställda	st	0	0	0	0

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 2.

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	6 316 892
Årets resultat	-1 106 682
	<hr/>
	<u>5 210 210</u>

kronor

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	5 210 210
	<hr/>
	<u>5 210 210</u>

kronor

2024062713609



Resultaträkning	Not	2023	2022
Hysesintäkter	5, 6	1 590	1 581
Direkta fastighetskostnader	6, 7	-763	-699
Driftnetto		<u>827</u>	<u>882</u>
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 073	-1 139
Återförd nedskrivning av materiella anläggningstillgångar		-	527
Bruttoresultat		<u>-1 246</u>	<u>270</u>
Administrationskostnader	6	-3	-6
Övriga rörelseintäkter		30	3
Rörelseresultat	6	<u>-1 219</u>	<u>267</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	1	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-855	-358
Summa resultat från finansiella poster		<u>-854</u>	<u>-358</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-2 073</u>	<u>-91</u>
Bokslutsdispositioner	10	774	618
Skatt på årets resultat	11	192	-109
Årets resultat		<u>-1 107</u>	<u>418</u>

Det förekommer inget övrigt totalresultat varför årets resultat överensstämmer med årets totalresultat.

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Förvaltningsfastigheter	12	19 740	21 800
Maskiner och inventarier	13	9	22
		<u>19 749</u>	<u>21 822</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	14	50	50
Uppskjutna skattefordringar	15	2 298	2 106
		<u>2 348</u>	<u>2 156</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>22 097</u>	<u>23 978</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag	4		
Övriga kortfristiga fordringar	6	774	618
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		9	119
		5	21
		<u>788</u>	<u>758</u>
<u>Kassa och bank</u>		-	997
Summa omsättningstillgångar		<u>788</u>	<u>1 755</u>
Summa tillgångar		<u>22 885</u>	<u>25 733</u>

2024062713612

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100	100
		<u> </u>	<u> </u>
<u>Fritt eget kapital</u>	16		
Balanserad vinst		6 317	5 899
Årets resultat		-1 107	418
		<u> </u>	<u> </u>
		5 210	6 317
		<u> </u>	<u> </u>
Summa eget kapital		<u>5 310</u>	<u>6 417</u>
Kortfristiga skulder	4		
Leverantörsskulder		25	28
Skulder till koncernföretag		17 415	19 138
Aktuella skatteskulder		28	18
Övriga skulder		6	4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		101	128
		<u> </u>	<u> </u>
Summa kortfristiga skulder		<u>17 575</u>	<u>19 316</u>
		<u> </u>	<u> </u>
Summa eget kapital och skulder		<u>22 885</u>	<u>25 733</u>



Rapport över förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Totalt eget kapital</u>
Eget kapital 2021-12-31	100	5 899	5 999
Årets resultat	—	418	418
Eget kapital 2022-12-31	100	6 317	6 417
Årets resultat	—	-1 107	-1 107
Eget kapital 2023-12-31	100	5 210	5 310

Klassificering av eget kapital

Aktiekapital

I posten aktiekapital ingår det registerade aktiekapitalet. Antalet aktier uppgår till 1 000 st och kvotvärdet är 100 kr per aktie.

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital motsvarar ackumulerade vinster och förluster som genererats i bolaget med, i förekommande fall, tillägg för avsättning till reservfond, utdelningar samt övriga tillskott från aktieägaren.

Kassaflödesanalys	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-1 219	267
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm</i>			
- Avskrivningar		2 073	1 139
- Nedskrivningar		-	-527
Erhållen ränta		1	-
Erlagd ränta		-855	-358
Betald/erhållen skatt		10	15
		<u>10</u>	<u>536</u>
Ökning/minskning hyresfordringar		-	4
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		744	-240
Ökning/minskning leverantörsskulder		-3	-6
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-1 748	-296
		<u>-997</u>	<u>-2</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets kassaflöde		-997	-2
Likvida medel vid årets början		997	999
Likvida medel vid årets slut	17	<u>0</u>	<u>997</u>

Noter

Not 1 Allmän information

AR Vallhamra Servicefastigheter AB med org.nr 556858-9823 har sitt säte i Mölndal. Bolaget är ett dotterföretag till AR Vallhamra Torg AB (org.nr 556849-1632) med säte i Mölndal. Aspelin-Ramm Fastigheter AB är det närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår. Moderföretag för hela koncernen är Aspelin Ramm Holding AS (org.nr 925 397 121) med säte i Oslo.

Not 2 Redovisnings- och värderingsprinciper

Grund för rapporternas upprättande

Bolaget har upprättat sin årsredovisning enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridisk person. Rekommendationen innebär att bolaget i årsredovisningen för den juridiska personen skall tillämpa samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som gäller i förhållande till IFRS.

Årsredovisningen har upprättats utifrån antagandet om going concern.

Bolaget tillämpar frivilligt RFR 2 i enlighet med reglerna i BFNAR 2012:3 då bolaget omfattas av en koncernredovisning som upprättas enligt IFRS. Koncernredovisningen upprättas av Aspelin-Ramm Fastigheter AB.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

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

Intäkter

Intäkter redovisas då det är troligt att ekonomiska fördelar kommer företaget tillgodo och att intäkterna kan fastställas på ett tillförlitligt sätt. Företagets intäkter utgörs i allt väsentligt av hyresintäkter.

Hyresintäkter från förvaltningsfastigheter redovisas linjärt i resultaträkningen baserat på villkoren i hyresavtalen. Ev hyresrabatter periodiseras linjärt över hyresavtalets kontraktstid även om betalning inte sker på samma sätt.

Ränteintäkter redovisas i den period de avser.

Likvida medel

Likvida medel omfattar kassa, banktillgodohavanden samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig förfallodag på tre månader eller mindre.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I bolaget klassificeras fastigheter som inte används i bolagets rörelse och som innehas för långsiktig uthyrning, som förvaltningsfastigheter.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	33 år
Maskiner och inventarier	5 år

Nedskrivningar

När det finns en indikation på att en tillgång eller en grupp av tillgångar minskat i värde görs en bedömning av dess redovisade värde. I de fall det redovisade värdet överstiger det beräknade långsiktiga värdet skrivs det redovisade värdet ner till detta långsiktiga värde.

Nedskrivningsbeloppet belastar periodens resultaträkning i den period värdenedgången påvisas.

En tidigare nedskrivning av en tillgång återförs när det har skett en förändring i de antaganden som vid nedskrivningstillfället låg till grund för att fastställa tillgångens långsiktiga värde. Det återförda beloppet ökar tillgångens redovisade värde, dock högst till det värde tillgången skulle ha haft (efter avdrag för normala avskrivningar) om ingen nedskrivning gjorts.

Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden. Förvärvsrelaterade kostnader för dotterbolag ingår som en del i anskaffningsvärdet för andelar i koncernföretag. Det redovisade värdet för andelar i koncernföretag prövas avseende eventuellt nedskrivningsbehov då sådan indikation föreligger.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal i enlighet med undantagsreglerna i RFR2. Leasingavgifterna kostnadsförs linjärt över leasingperiodens löptid. Rörliga avgifter kostnadsförs löpande för den period till vilka de hänförs. Förmåner erhållna i samband med tecknandet av ett avtal redovisas linjärt som en minskning av den totala leasingkostnaden i resultatet. Samtliga hyreskontrakt betraktas som operationella leasingavtal.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter och kostnader består av ränteintäkter på fordringar samt räntekostnader på skulder. Ränteintäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran eller skulden. Ränteintäkter respektive räntekostnader inkluderar periodiserade belopp av transaktionskostnader och eventuella rabatter, premier och andra skillnader mellan det ursprungligen redovisade värdet av fordran respektive skuld och det belopp som regleras vid förfall.

Lånekostnader

Låneutgifter utgörs av ränta och andra kostnader som uppstår när ett företag lånar pengar. Låneutgifter som är hänförliga till finansiering av en tillgång, som tar en betydande tid i anspråk att färdigställa aktiveras som en del av tillgångens anskaffningsvärde. Kostnader för uttag av pantbrev vid köp av fastighet beaktas ej som finansiell kostnad utan aktiveras och fördelas på byggnad och mark och skrivs av enligt principerna beskrivna under avskrivningar. Kostnader för nya pantbrev som inte är direkt förknippade med förvärv aktiveras enbart på byggnad och skrivs av enligt principerna för byggnad som beskrivs under avskrivningar. Övriga låneutgifter redovisas som en kostnad i den period de uppkommer.

Finansiella instrument

Med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning har företaget i enlighet med RFR2 valt att inte tillämpa IFRS 9 utan tillämpar en metod med utgångspunkt i anskaffningsvärde i enlighet med ÅRL.

Finansiella instrument som redovisas i bolagets balansräkning inkluderar på tillgångssidan lånefordringar och hyresfordringar. Bland skulder återfinns leverantörsskulder och låneskulder. Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde motsvarande instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader. De finansiella instrumenten klassificeras vid första redovisningen utifrån det syfte instrumenten förvärvades vilket påverkar redovisningen därefter. Finansiella instrument värderas därefter till upplupet anskaffningsvärde.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i bolagets balansräkning när bolaget blir part till instrumentets avtalsmässiga villkor. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder tas upp när faktura mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från bolagets balansräkning när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, som utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången. Upplåning redovisas när likviden erhålls.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. De ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter rapportperiodens slut, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Bolagets lånefordringar och kundfordringar utgörs av kundfordringar och andra fordringar i balansräkningen. En fordran prövas individuellt avseende bedömd förlustrisk och upptas till det belopp varmed den beräknas inflyta. Nedskrivningar görs för osäkra fordringar och redovisas i rörelsens kostnader. Avseende fordringar hos koncernföretag finns inga förfallotider.

Upplåning

Upplåning redovisas initialt till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Efter anskaffningstidpunkten värderas lånen till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden. Långfristiga skulder har en förväntad löptid längre än 1 år medan kortfristiga har en löptid kortare än 1 år. Leverantörsskulder och andra rörelseskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Upplåningen från Aspelin-Ramm Fastigheter AB grundar sig både på moderbolagets långsiktiga och kortsiktiga upplåning och är helt rörliga och regleras dagligen utifrån kassabehållningen på bolagets konto, varför lånen klassificeras som kortfristiga. Krediterna redovisas i balansräkningen på likviddagen och upptas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupna ej betalda räntor redovisas under posten upplupna kostnader.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder är förpliktelser att betala för varor eller tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder redovisas när faktura mottagits. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förefaller inom ett år eller tidigare (eller under normal verksamhetscykel om denna är längre). Om inte, tas de upp som långfristiga skulder.

Leverantörsskulder och andra rörelseskulder med kort löptid redovisas till nominellt värde.

Skatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Kortfristiga skattefordringar och skatteskulder för nuvarande och tidigare perioder fastställs till det belopp som förväntas återfås från eller betalas till Skatteverket.

Aktuell inkomstskatt utgår från årets skattepliktiga resultat vilket kan skilja sig från det redovisade resultatet. Detta beror främst på möjligheten att nyttja skattemässiga avskrivningar på fastigheter som kan överstiga de redovisningsmässiga, skattemässiga direktavdrag för vissa ombyggnationer vilka aktiveras redovisningsmässigt samt befintliga underskottsavdrag.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har huvudsakligen uppkommit genom avskrivning av fastigheter. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att kunna utnyttjas. Värdet på uppskjutna skattefordringar reduceras när det inte längre bedöms sannolikt att de kan utnyttjas.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas inte utan redovisas på respektive tillgångs- och skuldkonto. När det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder under innevarande år så som f-skatt och fastighetsskatt så kvittas dessa skattefordringar och skatteskulder om de hänförs till skatt debiterade av samma skatteverk där det finns en avsikt att reglera saldon genom nettobetalningar.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott redovisas hos givaren som en ökning av aktier i dotterbolag och hos mottagaren som en ökning av fritt eget kapital.

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden, vilket innebär att resultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden samt för eventuella intäkter eller kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringsverksamheten.

Nya IFRS som ännu inte börjat tillämpas

Nya och ändrade IFRS med framtida tillämpning förväntas inte komma att ha någon väsentlig effekt på företagets finansiella rapporter.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital inklusive obeskattade reserver efter avdrag för uppskjuten skatt i relation till totala tillgångar.

Not 3 Väsentliga redovisningsbedömningar, uppskattningar och antaganden

När styrelsen upprättar finansiella rapporter i enlighet med tillämpade redovisningsprinciper måste vissa uppskattningar och antaganden göras som påverkar det redovisade värdet av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där uppskattningar och antaganden är av stor betydelse för företaget och som kan komma att påverka resultat- och balansräkning om de ändras beskrivs nedan:

-Värdering av förvaltningsfastigheter

Not 4 Finansiella riskhantering och finanspolicyer

Då bolaget ingår i Aspelin Ramm AB-koncernen så hanteras finansiella risker på koncernnivå.

Finansiella riskfaktorer

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk (omfattande främst ränterisk), kreditrisk, likviditetsrisk och refinansieringsrisk. Samtliga dessa risker hanteras i enlighet med bolagets finanspolicy. Koncernens övergripande strategi fokuserar på att minska potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat och minimera koncernens ränte- och upplåningsrisker.

Marknadsrisk

Ränterisk

Bolaget har räntebärande finansiella tillgångar och skulder vars förändringar kopplat till marknadsräntor påverkar resultat och kassaflöde från den löpande verksamheten. Med ränterisk avses risken att förändringar i det allmänna ränteläget påverkar bolagets nettoresultat negativt. Under 2023 bestod bolagets upplåning av svenska kronor till rörlig ränta.

Aspelin Ramm AB-koncernen minimerar ränterisken med hjälp av varierande löptider avseende förfallotidpunkten för lånen och räntebindningen i syfte att skapa en optimal förfallostruktur. Ränterisken bevakas löpande för upplåning till rörlig ränta, som styrintstrument används en normportfölj med tillhörande ränteriskram som koncernen skall hålla sig inom.

Bolaget har inga banklån utan finansieras genom koncernföretag.

Valutarisk

Bolaget har ingen valutarisk då det inte förekommer transaktioner i utländsk valuta (transaktionsrisk).

Prisrisk

Bolaget har inga investeringar i aktieinstrument varför ingen prisrisk finns på finansiella tillgångar.

Kreditrisk

Kreditrisk eller motpartsrisk är risken för att motparten i en finansiell transaktion inte fullgör sina förpliktelser på förfallodagen. Bolagets kreditrisk innefattar främst hyresfordringar.

Kreditrisk i hyresfordringar

Förluster på hyresfordringar uppstår när kunder försätts i konkurs eller av andra skäl inte kan fullfölja sina betalningsåtaganden. Bolagets kreditkontroll innebär att innan kredit lämnas genomförs en kreditkontroll varvid information om kundens finansiella ställning inhämtas från kreditupplysningsföretag. Hyran förskotts faktureras och betalas normalt i förskott.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk är risken för att bolaget saknar likvida medel för betalning av sina åtaganden avseende finansiella skulder. För att säkerställa en god betalningsberedskap för den operativa verksamheten skall Aspelin Ramm koncernen sträva efter att enbart hålla sådan storlek på de likvida finansiella tillgångarna att likviditetsreserv finns. Aspelin Ramm skall eftersträva effektiva betalningsrutiner och effektiv likviditetsplanering. Bolaget ingår i ett koncernkonto.

Refinansieringsrisk

Med refinansieringsrisk menas risken att refinansiering av ett lån som förfaller ej är genomförbart, eller risken att refinansiering måste ske vid ogynnsamma marknadslägen till ofördelaktiga räntevillkor. Aspelin Ramm strävar efter att begränsa refinansieringsrisken genom att förfallostrukturen i låneportföljen sprids över tiden samt att finansieringen sprids på flera motparter så att likviditetsproblem inte uppstår. Aspelin Ramm för kontinuerliga diskussioner med banker och kreditinstitut i syfte att dels trygga den långsiktiga finansieringen genom ett nära samarbete med ett mindre antal långgivare, dels optimera finansieringsstrukturen och därigenom frigöra ytterligare kapital som en del i finansiering av framtida förvärv.

Hantering av kapitalrisk

Koncernens mål avseende kapitalstrukturen är att soliditeten långsiktigt skall uppgå till 50 procent (koncernbokslut enligt IFRS). Detta för att uppfylla kravet på finansiell styrka och på så sätt möjliggöra en fortsatt expansion.

Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som är finansierat med eget kapital.

Beräkning av verkligt värde

Redovisat värde, efter eventuella nedskrivningar, för hyresfordringar, leverantörsskulder och övriga kortfristiga fordringar och skulder förutsätts motsvara deras verkliga värden, eftersom dessa poster är kortfristiga till sin natur.

Med hänsyn till kort kreditbindning så motsvarar bokförda värden på de långfristiga lånen verkligt värde.

	<u>Kund- och lånefordringar</u>	<u>Övriga finansiella skulder värderat till uppl. anskaffnings- värde</u>	<u>Summa</u>	
2023-12-31				
Fordringar hos koncernföretag	774	-	774	
Likvida medel	-	-	-	
Summa fordringar	774	0	774	
Kortfristiga skulder till koncernföretag	-	17 415	17 415	
Leverantörsskulder	-	25	25	
Upplupna driftskostnader	-	21	21	
Summa skulder	0	17 461	17 461	
2022-12-31				
Fordringar hos koncernföretag	618	-	618	
Likvida medel	997	-	997	
Summa fordringar	1 615	0	1 615	
Kortfristiga skulder till koncernföretag	-	19 138	19 138	
Leverantörsskulder	-	28	28	
Upplupna driftskostnader	-	17	17	
Summa skulder	0	19 183	19 183	
2023-12-31				
	<u>0-1 år</u>	<u>1-3 år</u>	<u>3-5 år</u>	<u>>5 år</u>
Skulder till koncernföretag	17 415	-	-	-
Leverantörsskulder	25	-	-	-
Upplupna driftskostnader	21	-	-	-
Summa	17 461	0	0	0
2022-12-31				
	<u>0-1 år</u>	<u>1-3 år</u>	<u>3-5 år</u>	<u>>5 år</u>
Skulder till koncernföretag	19 138	-	-	-
Leverantörsskulder	28	-	-	-
Upplupna driftskostnader	17	-	-	-
Summa	19 183	0	0	0

Not 5 Hyresintäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Hyra avseende parkeringsplats	1 590	1 581
Summa	<u>1 590</u>	<u>1 581</u>

Avtal för hyra avseende parkeringsplats löper med en månads uppsägningstid.

Erhållna parkeringslösen varierar över tid och intäktsförs när avtalet börjar att gälla. Avtal om parkeringslösen innebär att bolaget upplåter parkeringsplatser över en avtalad tidsperiod mot en berättigad engångsersättning. Utöver engångsersättningen, som intäktsförs när avtalet börjar att gälla, erhåller bolaget månatliga hyresintäkter som intäktsförs i den period de avser.

Operationella leasingåtaganden

Inga väsentliga operationella leasingåtaganden föreligger.

Not 6 Transaktioner med närstående

Bolaget har en närståenderelation med bolag inom Aspelin-Ramm-koncernen. Bolagets totala inköp och försäljning med andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör presenteras i tabellen nedan:

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inköp	(%)	40	40
Försäljning	(%)	0	0

Not 7 Direkta fastighetskostnader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Drift	335	348
Fastighetsskatt	105	105
Underhåll	156	52
Uthyrning och fastighetsadministration	167	194
Summa direkta fastighetskostnader	<u>763</u>	<u>699</u>

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Övriga ränteintäkter	1	-
Summa	<u>1</u>	<u>0</u>

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Räntekostnad, koncernföretag	855	358
Summa	<u>855</u>	<u>358</u>

Not 10 Bokslutsdispositioner

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Erhållet koncernbidrag	774	618
Summa	<u>774</u>	<u>618</u>

2024062713625

Not 11 Skatt på årets resultat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktuell skatt	-	-
Förändring uppskjuten skatt på temporära skillnader	192	-109
Skatt på årets resultat	<u>192</u>	<u>-109</u>
Redovisat resultat före skatt	-1 299	527
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%)	268	-109
Skatteeffekt av ej avdragsgilla räntekostnader	-76	-
Redovisad skattekostnad	<u>192</u>	<u>-109</u>

Not 12 Förvaltningsfastigheter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Byggnader		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	37 558	37 558
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 558	37 558
Ingående ackumulerade avskrivningar	-6 577	-5 450
Årets avskrivningar	-1 127	-1 127
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 704	-6 577
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-10 224	-10 751
Återförd nedskrivning	-	527
Årets nedskrivningar	-933	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-11 157	-10 224
Utgående redovisat värde byggnader	<u>18 697</u>	<u>20 757</u>

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Mark		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 043	1 043
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 043	1 043
Utgående redovisat värde mark	1 043	1 043
Summa utgående redovisat värde förvaltningsfastigheter	<u>19 740</u>	<u>21 800</u>

Bolaget genomför löpande intern fastighetsvärdering baserad på en tioårig kassaflödesmodell på fastigheten. Förvaltningsfastigheten värderas genom att nuvärdesberäkna framtida kassaflöden under tio år samt restvärdet år 10. Bedömda hyresbetalningar samt drift- och underhållskostnader härleds från befintliga och budgeterade intäkter och kostnader. Hänsyn tas till eventuella framtida förändringar i uthyrningsgrad, hyresnivåer, investeringsbehov samt drift- och underhållskostnader. Hyresutvecklingen bedöms följa inflationen med hänsyn tagen till gällande indexklausuler i befintliga kontrakt. Vid kontraktens slut görs en bedömning om då rådande marknadshyra. Vakanser bedöms med utgångspunkt i gällande vakanssituation och utifrån läge och skick. Till grund för kassaflödeskalkylerna har antagits en långsiktig inflation om 2 procent årligen. Marknadens direktavkastningskrav och kalkylräntor baseras på analys av jämförbara transaktioner på fastighetsmarknaden.

En gång per år låter Aspelin Ramm Fastigheter AB genomföra externa värderingar av koncernens totala fastighetsbestånd. De externa värderingarna utfördes av CBRE och Newsec per 31 december 2023. Verkligt värde utgörs av medelvärdet av de båda värdebedömningarna.

Verkligt värde är en bedömning av det mest sannolika priset vid en normal försäljning på den öppna marknaden. Det verkliga värdet kan endast med säkerhet fastställas då en fastighet faktiskt säljs.

Förvaltningsfastighetens verkliga värde uppgår på balansdagen till 20 mkr (22 mkr). Förvaltningsfastigheten har bedömts vara i nivå tre i värdehierarkin enligt IFRS 13 "Värdering till verkligt värde".

2024062713627

Not 13 Maskiner och inventarier

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	62	62
	—	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	62	62
Ingående ackumulerade avskrivningar	-40	-28
-Avskrivningar	-13	-12
	—	—
Utgående ackumulerade avskrivningar	-53	-40
	—	—
Utgående redovisat värde	<u>9</u>	<u>22</u>

Not 14 Andelar i koncernföretag

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	50	50
	—	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50	50
	—	—
Utgående redovisat värde	<u>50</u>	<u>50</u>

AR Vallhamra NO 2 AB	<u>Org nr</u> 556960-0223	<u>Säte</u> Mölndal
----------------------	------------------------------	------------------------

	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Bokfört värde 23-12-31</u>	<u>Bokfört värde 22-12-31</u>
AR Vallhamra NO 2 AB	100	100	500	<u>50</u>	<u>50</u>
Summa				<u>50</u>	<u>50</u>

2024062713628

Not 15 Uppskjuten skattefordran

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Uppskjuten skattefordran hänför sig till följande:		
Fastigheter	2 298	2 106
Summa uppskjuten skattefordran	<u>2 298</u>	<u>2 106</u>

Förändringen mellan åren har redovisats över resultaträkningen.

Not 16 Förslag till resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	6 316 892
Årets resultat	-1 106 682
	<u>5 210 210</u>
	kronor

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att
i ny räkning överförs

5 210 210
<u>5 210 210</u>
kronor



Not 17 Likvida medel

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Banktillgodohavanden	-	997
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>0</u>	<u>997</u>

Möln dal den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Manne Aronsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Deloitte AB

Erik Wiklund
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AR Vallhamra Servicefastigheter AB organisationsnummer 556858-9823

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AR Vallhamra Servicefastigheter AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AR Vallhamra Servicefastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till AR Vallhamra Servicefastigheter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för AR Vallhamra Servicefastigheter AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till AR Vallhamra Servicefastigheter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 2024

Deloitte AB

revisors namn
Erik Wiklund



Verifikat

Transaktion 09222115557518556480

Dokument

AR Vallhamra Servicefastigheter AB 2023 ÅR
Huvuddokument
25 sidor
Startades 2024-05-28 13:17:21 CEST (+0200) av Alissa
Anongdeth (AA)
Färdigställt 2024-05-31 11:14:56 CEST (+0200)

Initierare

Alissa Anongdeth (AA)
Aspelin Ramm Fastigheter AB
alissa.anongdeth@aspelinramm.se
+460735232470

Signerare

Manne Aronsson (MA)
Personnummer 19720512-4899
manne.aronsson@aspelinramm.se
+46736426198

Erik Wiklund (EW)
Deloitte AB
Personnummer 19900519-1771
ewiklund@deloitte.se
+46700804344



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"MANNE ALEXANDER ARONSSON"
Signerade 2024-05-31 10:55:24 CEST (+0200)



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "ERIK
WIKLUND"
Signerade 2024-05-31 11:14:56 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>

