

Årsredovisning

för

Aktiebolaget Ljungs Tegelbruk

556009-4517

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-04-03.

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:

Andreas Molin, Styrelseledamot

2024-04-08

Styrelsen för Aktiebolaget Ljungs Tegelbruk 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

Information om verksamheten

Aktiebolaget Ljungs Tegelbruk tillhandahåller bostäder och industrilokaler till PPAM-bolagen och övriga hyresgäster. Under året har hyreshusen renoverats till nära-noll energihus och samtidigt behållit sin gestaltning i den historiska miljön.

Bolaget är ett helägd dotterbolag till PPAM.SE SWEDEN AB, 556827-0150

Aktiebolaget Ljungs Tegelbruk har sitt säte i Linköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Aktiebolaget Ljungs Tegelbruk har under året fokuserat på färdigställande av de hållbara energirenoveringarna. Stenhusets energianvändning har förbättrats med 61 %.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 1 974 | 1 788 | 1 794 | 1 921 |
| Resultat efter finansiella poster | 771 | 26 | -36 | 485 |
| Balansomslutning | 17 449 | 17 602 | 15 615 | 16 504 |
| Soliditet (%) | 26 | 22 | 25 | 30 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 3 460 524 |
| årets vinst | 630 779 |
| | 4 091 303 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 4 091 303 |
| | 4 091 303 |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning, rapport över förändring av eget kapital samt noter.

Resultaträkning

| | Not 1 | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|----------|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 1 973 966 | 1 787 887 |
| Övriga rörelseintäkter | | 185 794 | 87 395 |
| | | 2 159 760 | 1 875 282 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -256 943 | -1 051 550 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -250 904 | -302 742 |
| | | -507 847 | -1 354 292 |
| Rörelseresultat | | 1 651 913 | 520 990 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 097 | 307 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -881 535 | -495 673 |
| | | -880 438 | -495 366 |
| Resultat efter finansiella poster | | 771 475 | 25 624 |
| Bokslutsdispositioner | | 0 | 1 351 589 |
| Resultat före skatt | | 771 475 | 1 377 213 |
| Skatt på årets resultat | | -140 696 | -250 575 |
| Årets resultat | | 630 779 | 1 126 638 |

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Byggnader och mark | 2 | 5 155 505 | 1 652 434 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 3 | 0 | 748 996 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 190 667 | 2 243 465 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 5 | 0 | 1 006 619 |
| | | 5 346 172 | 5 651 514 |

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Fordringar hos koncernföretag | 6 | 10 937 390 | 10 255 921 |
| | | 10 937 390 | 10 255 921 |
| Summa anläggningstillgångar | | 16 283 562 | 15 907 435 |

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| Kundfordringar | | 235 676 | 198 110 |
| Aktuella skattefordringar | | 172 722 | 46 447 |
| Övriga fordringar | | 62 638 | 580 745 |
| | | 471 036 | 825 302 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Summa omsättningstillgångar | | 694 892 | 869 399 |
| | | 1 165 928 | 1 694 701 |

SUMMA TILLGÅNGAR

17 449 490 **17 602 136**

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 137 000 | 137 000 |
| Uppskrivningsfond | 7 | 323 000 | 323 000 |
| Reservfond | | 27 400 | 27 400 |
| | | 487 400 | 487 400 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 3 460 524 | 2 333 886 |
| Årets resultat | | 630 779 | 1 126 638 |
| | | 4 091 303 | 3 460 524 |
| Summa eget kapital | | 4 578 703 | 3 947 924 |
| Avsättningar | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | 8 | 16 396 | 0 |
| Summa avsättningar | | 16 396 | 0 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 9, 10 | 11 120 000 | 11 430 000 |
| Summa långfristiga skulder | | 11 120 000 | 11 430 000 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 10 | 310 000 | 310 000 |
| Leverantörsskulder | | 20 424 | 32 448 |
| Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 639 568 | 1 217 101 |
| Aktuella skatteskulder | | 20 066 | 19 786 |
| Övriga skulder | | 42 478 | 0 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 701 855 | 644 877 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 734 391 | 2 224 212 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 17 449 490 | 17 602 136 |

Rapport över förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Upps.fond + reservfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|---|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Ingående eget kapital 2022-01-01 | 137 000 | 350 400 | 2 525 080 | -191 194 | 2 821 286 |
| Vinstdisposition enligt beslut av årsstämma: | | | -191 194 | 191 194 | 0 |
| Årets resultat | | | | 1 126 638 | 1 126 638 |
| Utgående eget kapital 2022-12-31 | 137 000 | 350 400 | 2 333 886 | 1 126 638 | 3 947 924 |
| Ingående eget kapital 2023-01-01 | 137 000 | 350 400 | 2 333 886 | 1 126 638 | 3 947 924 |
| Vinstdisposition enligt beslut av årsstämma: | | | 1 126 638 | -1 126 638 | 0 |
| Årets resultat | | | | 630 779 | 630 779 |
| Utgående eget kapital 2023-12-31 | 137 000 | 350 400 | 3 460 524 | 630 779 | 4 578 703 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Byte av redovisningsprincip

Bolaget har under verksamhetsåret bytt från K2:s regelverk till K3 då bolagets moderbolag tillämpar K3.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Bolaget tillämpar komponentavskrivning och avskrivningar sker enligt nedan procentsats:

| | |
|-------------------------|-------|
| Stomme | 1,33% |
| Byggnad | 2% |
| Fasad | 2% |
| Ytmaterial | 3,33% |
| Tak | 4% |
| Teknisk utrustning | 4% |
| Markanläggning | 6,67% |
| Inventarier och verktyg | 5-20% |

Inkomstskatter

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkningsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 876 817 | 3 706 337 |
| Omklassificeringar | 6 105 454 | 170 480 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 9 982 271 | 3 876 817 |
| Ingående avskrivningar | -2 547 266 | -2 305 290 |
| Omklassificeringar | -2 359 596 | -170 480 |
| Årets avskrivningar | -242 904 | -71 496 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -5 149 766 | -2 547 266 |
| Ingående uppskrivningar | 323 000 | 323 000 |
| Utgående ackumulerade uppskrivningar | 323 000 | 323 000 |
| Utgående redovisat värde | 5 155 505 | 1 652 551 |
| Taxeringsvärden byggnader ägd del | 5 364 000 | 5 364 000 |
| Taxeringsvärden mark ägd del | 3 790 000 | 3 790 000 |
| | 9 154 000 | 9 154 000 |
| Bokfört värde byggnader & markanläggningar | 9 982 268 | 3 876 817 |
| Bokfört värde mark | 323 000 | 323 000 |
| | 10 305 268 | 4 199 817 |

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

Bolaget har per 2022-12-31 överlåtit samtliga Förbättringsutgifter på annans fastighet från moderbolaget PPAM.se Sweden AB. Fastigheten ägs av AB Ljungs Tegelbruk och förbättringsutgifterna har sedan tidigare skrivits av på ofri grund.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 1 194 859 | 0 |
| Överlåtet anskaffningsvärde | 0 | 1 103 199 |
| Inköp | 0 | 91 660 |
| Omklassificering | -1 194 859 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 1 194 859 |
| Ingående avskrivningar | -445 863 | 0 |
| Överlåten avskrivning | | -441 280 |
| Årets avskrivningar | 0 | -4 583 |
| Omklassificeringar | 445 863 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | 0 | -445 863 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 748 996 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 4 436 245 | 4 209 345 |
| Inköp | 0 | 226 900 |
| Försäljningar/utrangeringar | -58 320 | 0 |
| Omklassificeringar | -3 958 531 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 419 394 | 4 436 245 |
| Ingående avskrivningar | -2 192 780 | -1 966 234 |
| Försäljningar/utrangeringar | 58 320 | 0 |
| Årets avskrivningar | -8 000 | -226 546 |
| Omklassificeringar | 1 913 733 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -228 727 | -2 192 780 |
| Utgående redovisat värde | 190 667 | 2 243 465 |

Not 5 Pågående arbeten

Stöd för energieffektivisering av byggnad på fastigheten Ljungs Tegelbruk 2:8 i Linköpings kommun fastställs till 2 163 096 kr. Åtgärderna blev färdigställda under 2023 och har omklassificeras till byggnad.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 006 619 | 0 |
| Nerlagda kostnader | 1 068 541 | 2 046 619 |
| Miljöbidrag | -1 123 096 | -1 040 000 |
| Omklassificeringar | -952 064 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 1 006 619 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 1 006 619 |

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

PPAM.se Sweden AB, org 556827-0150

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående fordringar | 10 255 921 | 11 012 394 |
| Tillkommande fordringar | 681 469 | 0 |
| Avgående fordringar | 0 | -756 473 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 10 937 390 | 10 255 921 |
| Utgående redovisat värde | 10 937 390 | 10 255 921 |

Not 7 Uppskrivningsfond

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 323 000 | 323 000 |
| Belopp vid årets utgång | 323 000 | 323 000 |

Not 8 Avsättningar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|---------------|------------|
| Uppskjuten skatteskuld | 16 396 | 0 |
| | 16 396 | 0 |

Not 9 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 9 880 000 | 10 190 000 |
| | 9 880 000 | 10 190 000 |

Not 10 Skulder som avser flera poster

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 10 810 000 | 11 430 000 |
| | 10 810 000 | 11 430 000 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 310 000 | 310 000 |
| | 310 000 | 310 000 |

Underskrifter

Linköping 2024-04-03

Andreas Molin
Andreas Molin