

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Förvaltning AB


Org.nr. 556758-6440

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Förvaltning AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 12 juni 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg 2024-07-01


Erik Palmung

Vidimeras:



Jörgen Norberg

031-744 50 44

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Förvaltning AB

Org.nr. 556758-6440

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5044

Handwritten signatures and initials:
EM
ER

Palmung Mellin Förvaltning AB

Org.nr. 556758-6440

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolagets verksamhet består av att direkt och indirekt äga och förvalta fastigheter samt att idka bygg- och fastighetsrelaterad konsultverksamhet.

Bolaget har under år 2023 haft förvaltningsansvar för nedanstående bolag.

Palmung Mellin Marieholm KB
Palmung Mellin Högsbo KB
Palmung Mellin Backa KB
Palmung Mellin Högsbo 9:14 KB
Palmung Mellin Högsbo 7:10 KB
Palmung Mellin Kardemumman 1 AB
Palmung Mellin Tuve AB
Palmung Mellin Kvillebäcken 34:3 AB
Palmung Mellin Högsbo 33:5 AB
Palmung Mellin Ringölager AB
Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB
Palmung Mellin Backa 197:3 AB
Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB
Palmung Mellin Gamlestaden 28:22 AB

Företagets säte är Göteborg

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	11 252	10 635	9 820	8 310
Res. efter finansiella poster	521	245	127	17
Balansomslutning	4 650	4 935	4 693	4 256
Soliditet (%)	36,7	26,4	24,0	24,5

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Namn	Ägarandel
Palmung Invest & Konsult AB	99%
Finn G Mellin AB	1%

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	1 027 509	176 637	1 204 146
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:		176 637	-176 637	0
Årets vinst			400 515	400 515
Belopp vid årets utgång	100 000	1 204 146	400 515	1 604 661

Vidimeras :

Jörgen Norberg
Jörgen Norberg
031-7445044


EP

Palmung Mellin Förvaltning AB

Org.nr. 556758-6440

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst

1 204 146

årets vinst

400 515

1 604 661

Styrelsen föreslår att

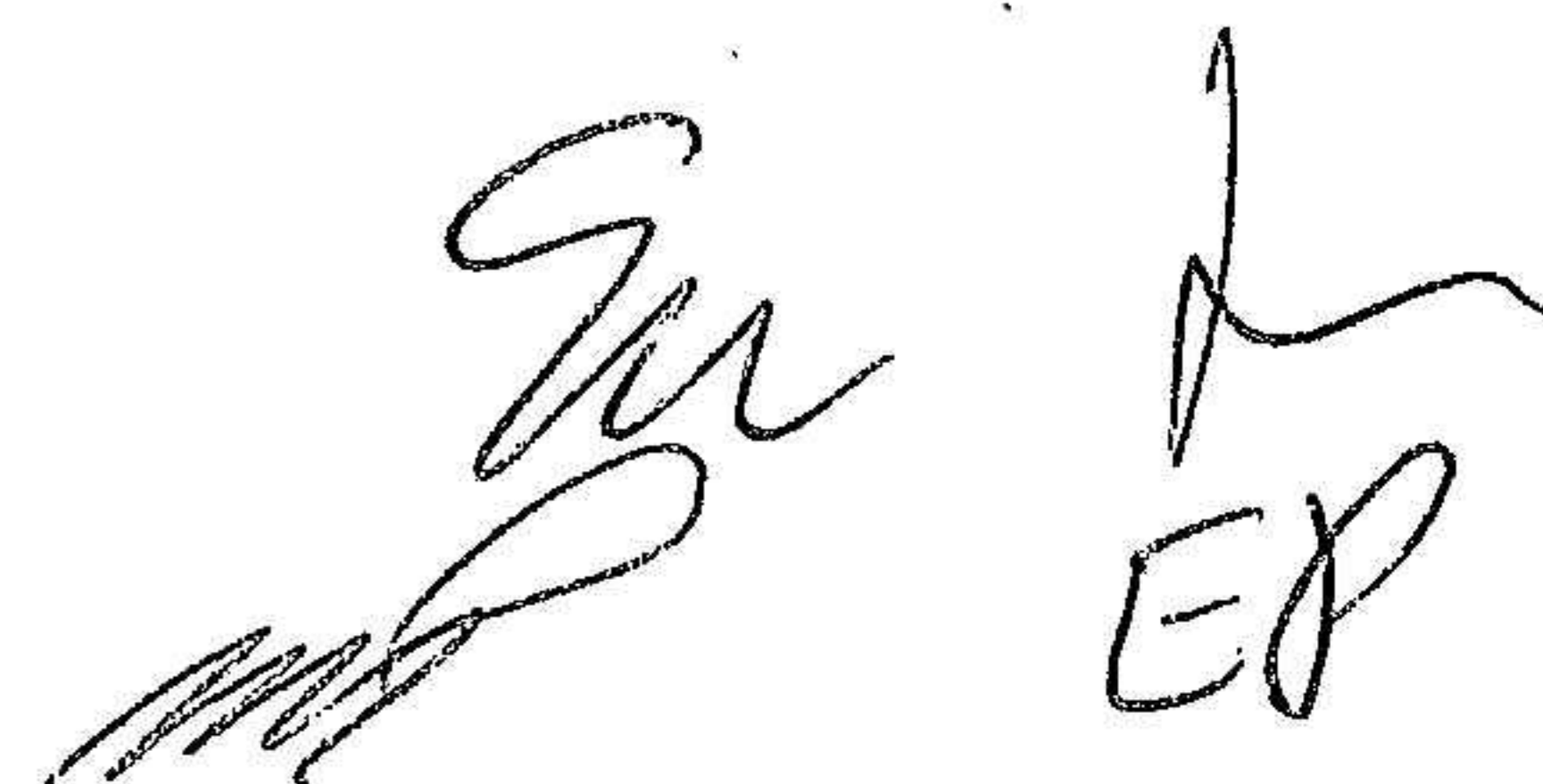
i ny räkning överföres

1 604 661

1 604 661

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2024070816956

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature on the left and initials 'EP' on the right.

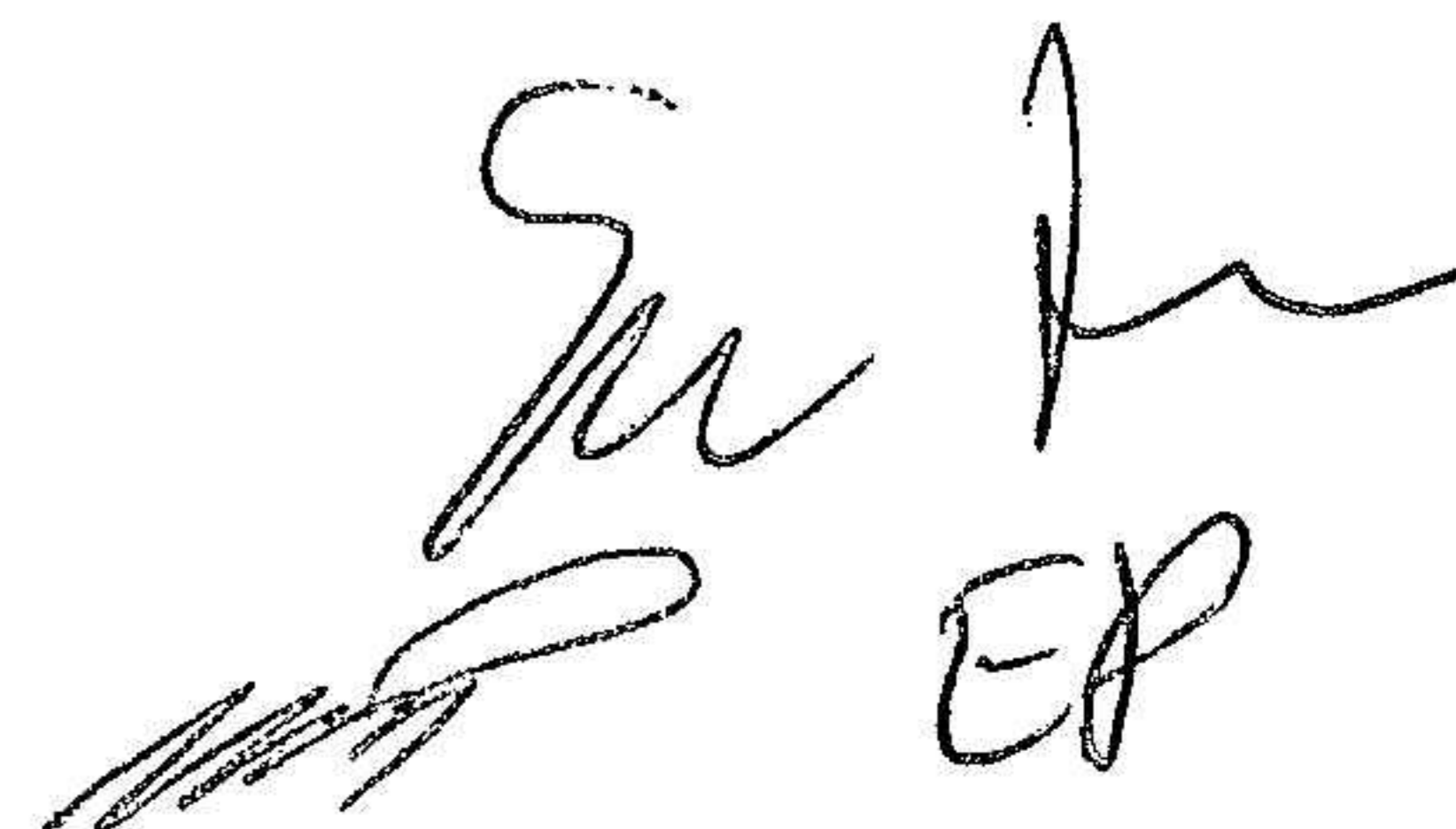
Palmung Mellin Förvaltning AB

Org.nr. 556758-6440

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3	11 252 441	10 635 110
Övriga rörelseintäkter	4	<u>1 576 582</u>	<u>1 266 278</u>
		12 829 023	11 901 388
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-4 553 374	-4 463 718
Personalkostnader	5	-7 704 076	-7 118 387
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-56 387</u>	<u>-73 561</u>
		-12 313 837	-11 655 666
Rörelseresultat		515 186	245 722
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		8 976	1 911
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-3 135</u>	<u>-2 573</u>
		5 841	-662
Resultat efter finansiella poster		521 027	245 060
Resultat före skatt		521 027	245 060
Skatt på årets resultat		-120 512	-68 423
Årets resultat		<u>400 515</u>	<u>176 637</u>

2024070816957

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature and the initials 'EP'.

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

Not

2023-12-31

2022-12-31

6

179 097
179 097

235 484
235 484

Summa anläggningstillgångar

179 097

235 484

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

2 664 768

2 512 745

Aktuell skattefordran

42 883

95 045

Övriga fordringar

209 718

214 520

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

553 437

309 285

3 470 806

3 131 595

Kassa och bank

Kassa och bank

999 893

1 567 712

Summa kassa och bank

999 893

1 567 712

Summa omsättningstillgångar

4 470 699

4 699 307

SUMMA TILLGÅNGAR

4 649 796

4 934 791

2024070816958



Palmung Mellin Förvaltning AB
Org.nr. 556758-6440

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 204 146

1 027 509

Årets resultat

400 515

176 637

1 604 661

1 204 146

Summa eget kapital

1 704 661

1 304 146

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 167 899

1 486 569

Övriga skulder

857 188

1 314 895

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

920 048

829 181

Summa kortfristiga skulder

2 945 135

3 630 645

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 649 796

4 934 791

2024070816959



NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån 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.

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'S. M.' and the initials 'EP' are written below it.

NOTER

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfalldag 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 tidsvärdesförändringen 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.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt och förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skattregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader som uppkommer efter förvärvet mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar, skulder och avsättningar. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

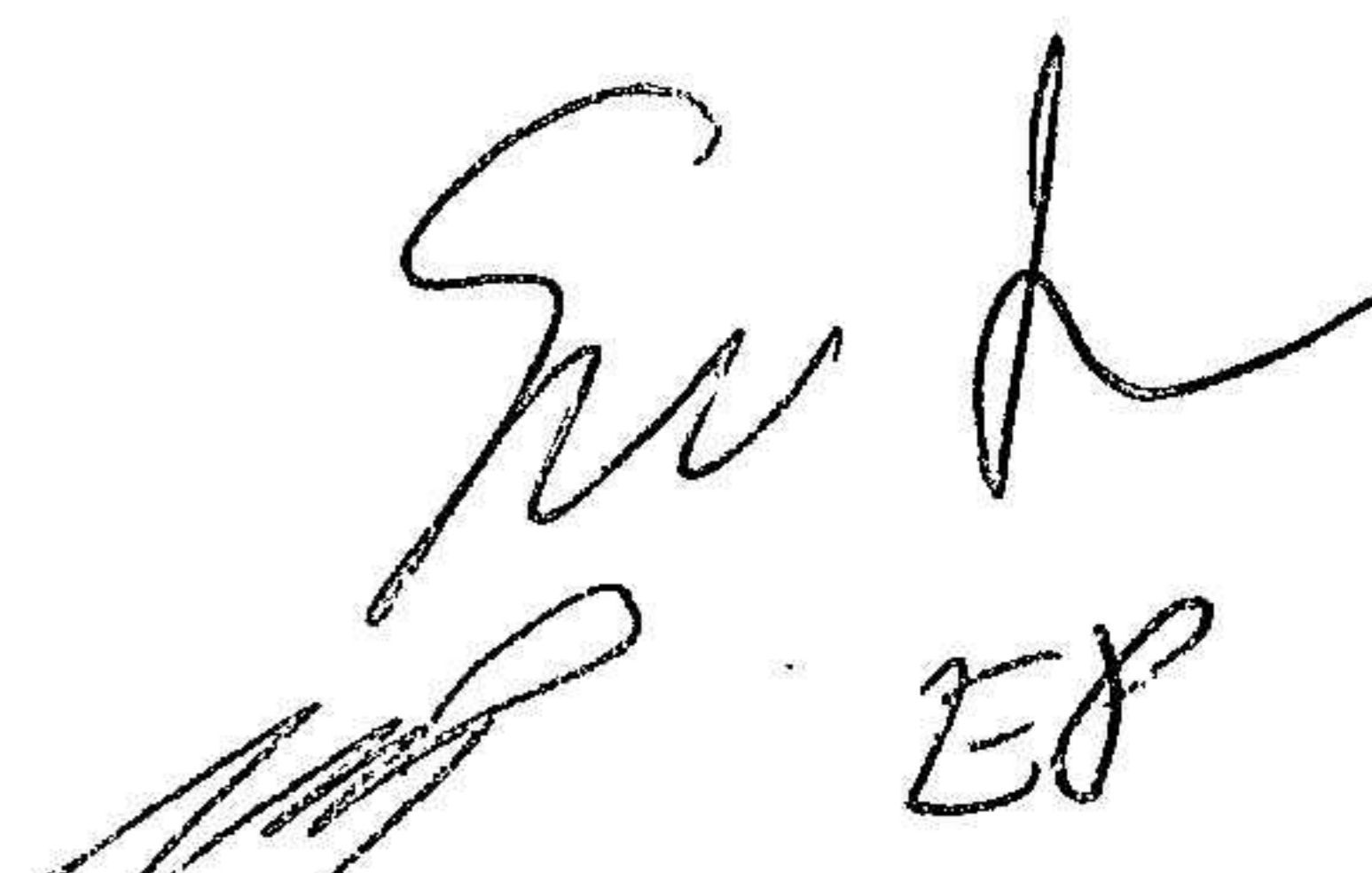
Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar:

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

Ersättningar efter avslutad anställning:

I bolaget förekommer endast av avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.



NOTER

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Uppskattningar och bedömningar
Bolaget har inga väsentliga uppskattnings- och bedömningsposter som väsentligen påverkar bolagets räkenskapsmaterial.

Not 3 Nettoomsättning
Bolagets omsättning härrör i sin helhet till närstående bolag.

Not 4 Övriga rörelseintäkter
Denna post utgörs främst av vidarefakturerering av varor och tjänster.

Not 5 Medelantal anställda **2023** **2022**

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	8,00	8,00
varav kvinnor	1,00	1,00
varav män	7,00	7,00

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer **2023-12-31** **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärde	802 890	520 955
Inköp	0	281 935
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	802 890	802 890
Ingående avskrivningar	-567 406	-493 845
Årets avskrivningar	-56 387	-73 561
Utgående ackumulerade avskrivningar	-623 793	-567 406
Utgående redovisat värde	179 097	235 484

2024070816962



NOTER

Not 7 Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet

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

Göteborg 2024-05-07

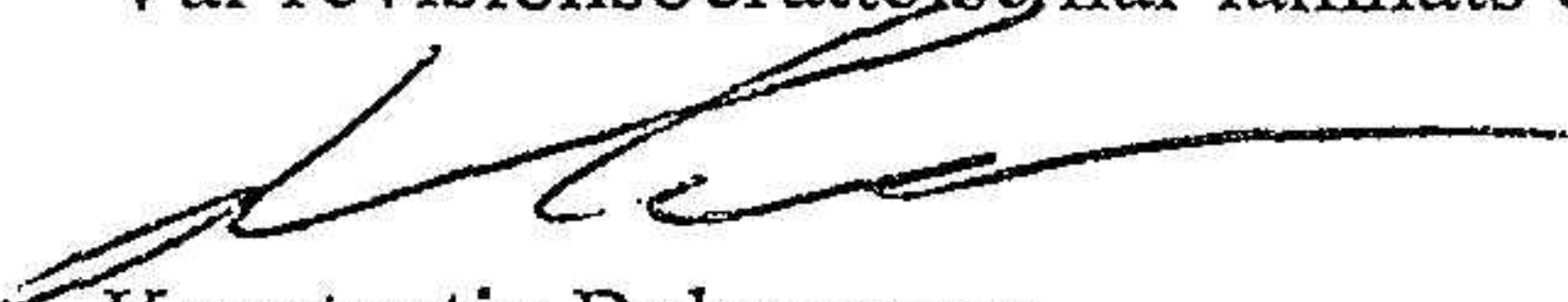

Ulf Palmung
Verkställande direktör


Gilbert Mellin


Erik Palmung


John Mellin

Vår revisionsberättelse har lämnats den 7 maj 2024.


Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor


Bengt Kron
Auktoriserad revisor

Vidimeras:


Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Förvaltning AB, org.nr 556758-6440

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin Förvaltning AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Palmung Mellin Förvaltning AB.

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 Palmung Mellin Förvaltning 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 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 styrelsen och verkställande direktören 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Palmung Mellin Förvaltning AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

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 Palmung Mellin Förvaltning 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 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. Den 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

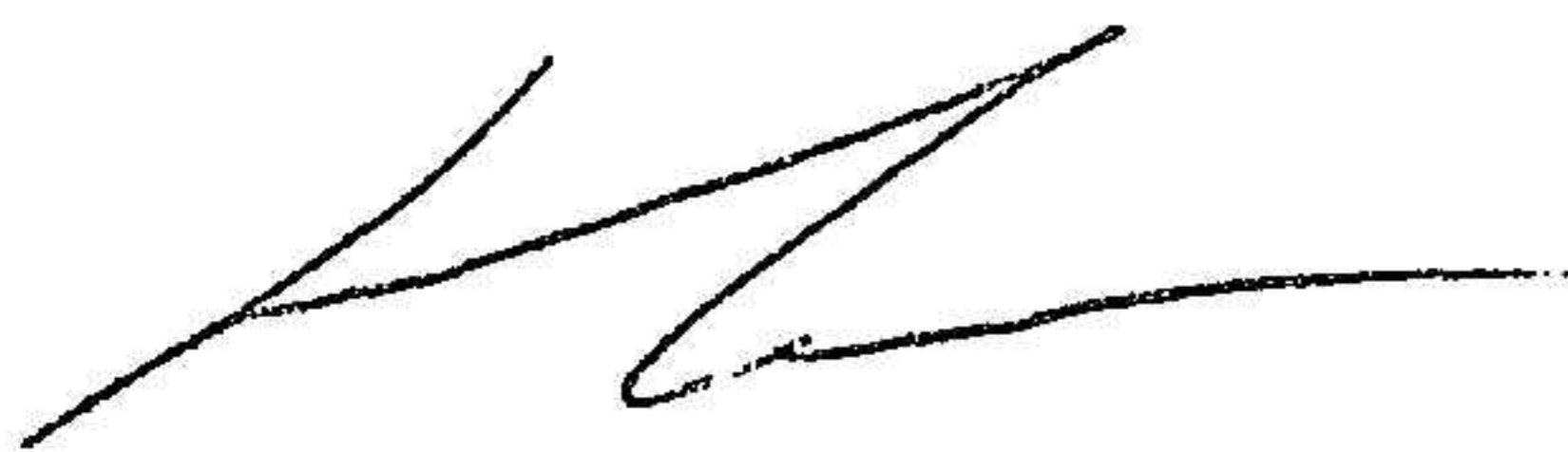
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

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

Göteborg den 7 maj 2024



Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor



Bengt Eriksson
Auktoriserad revisor

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 50 44