

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Kardemumman 1 AB

Org.nr. 556763-6823

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Kardemumman 1 AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 7 juni 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

GÖTEBORG 2023-06-16


Erik Palmung

Vidimeras :

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Kardemumman 1 AB

Org.nr. 556763-6823

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 50 44

Handwritten signatures and initials, including a large signature that appears to be 'SM' and another that looks like 'ED'.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget äger fastigheterna Kardemumman 1 & 2 med adress Östergårdsgatan 9-11.

Byggnaderna färdigställdes år 1990 respektive 1995 och omfattar ca 2 300 kvm uthyrningsbar yta.

Årets resultat uppgick till 1 318 Tkr.

Palmung Mellin Förvaltning AB har förvaltningsansvar.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 983	2 904	2 896	2 578
Res. efter finansiella poster	1 660	1 347	1 689	1 591
Balansomslutning	29 438	28 880	29 948	30 524
Soliditet (%)	16,0	11,8	7,8	7,8

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Palmung Mellin Fastigheter AB äger bolaget till 100%.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	2 039 781	1 069 457	3 109 238
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:		1 069 457	-1 069 457	0
Årets vinst			1 317 719	1 317 719
Belopp vid årets utgång	100 000	3 109 238	1 317 719	4 426 957

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

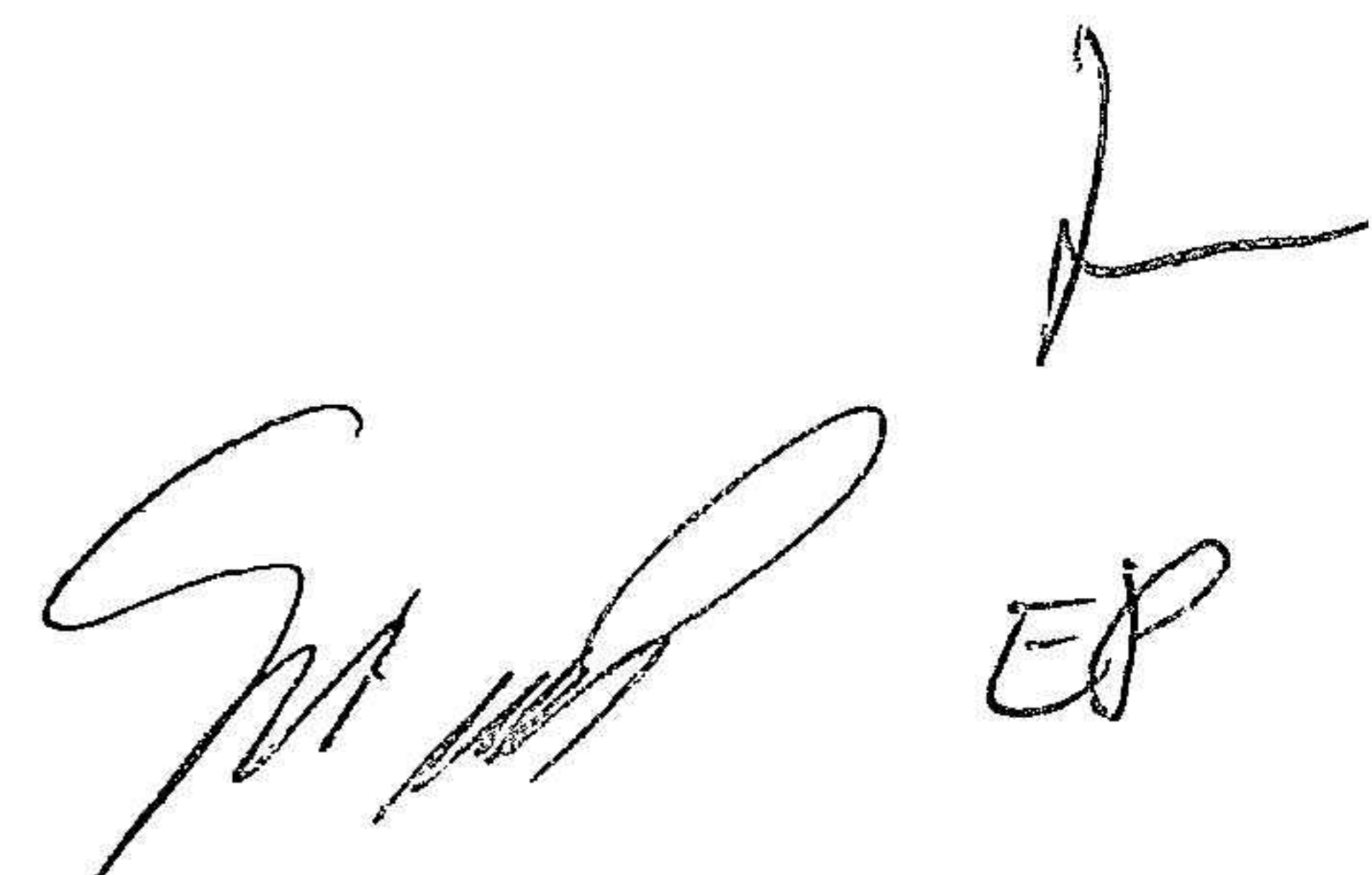
Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst	3 109 238
årets vinst	1 317 719
	<u>4 426 957</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning överföres

4 426 957
<u>4 426 957</u>

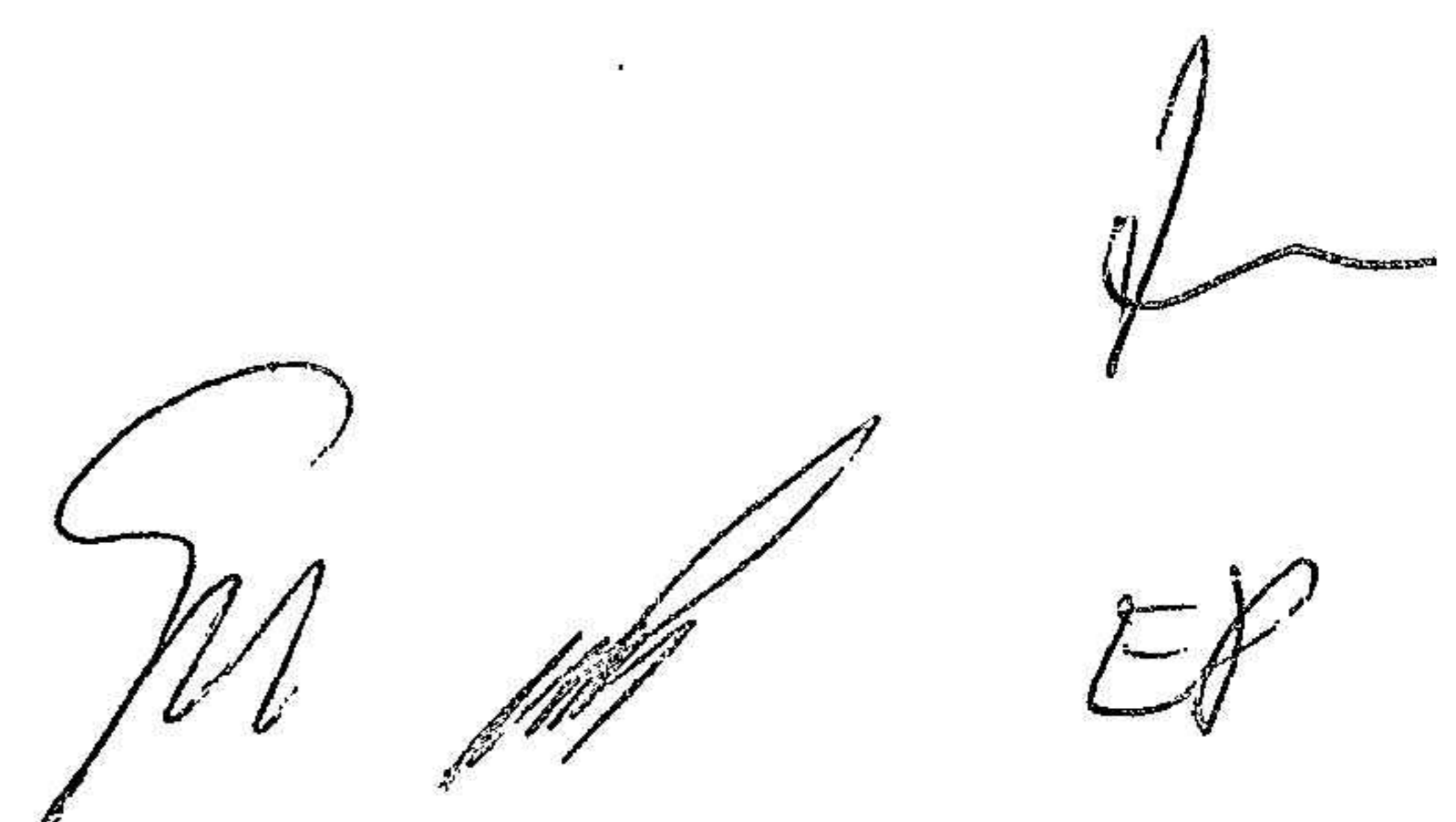
Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		2 983 056	2 904 025
Fastighetskostnader		-377 578	-398 319
Driftsöverskott		<u>2 605 478</u>	<u>2 505 706</u>
Rörelsens kostnader			
Förvaltnings- och administrationskostnader	3	-194 610	-181 239
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-494 492	-474 829
		<u>-689 102</u>	<u>-656 068</u>
Rörelseresultat		1 916 376	1 849 638
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		223	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-257 003	-502 403
		<u>-256 780</u>	<u>-502 403</u>
Resultat efter finansiella poster		1 659 596	1 347 235
Resultat före skatt		1 659 596	1 347 235
Skatt på årets resultat		-341 877	-277 778
Årets resultat		<u>1 317 719</u>	<u>1 069 457</u>

2023062224332



Palmung Mellin Kardemumman 1 AB

Org.nr. 556763-6823

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader

Mark

Byggnadsinventarier

Not

2022-12-31

2021-12-31

5

20 120 531

20 340 156

6

6 901 000

6 901 000

7

752 482

815 549

27 774 01328 056 705

Summa anläggningstillgångar

27 774 013

28 056 705

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

Aktuell skattefordran

Övriga fordringar

343 418

34 259

181 759

559 436

0

143 602

193 447

337 049**Kassa och bank**

Kassa och bank

Summa kassa och bank

1 105 040

1 105 040

486 454

486 454

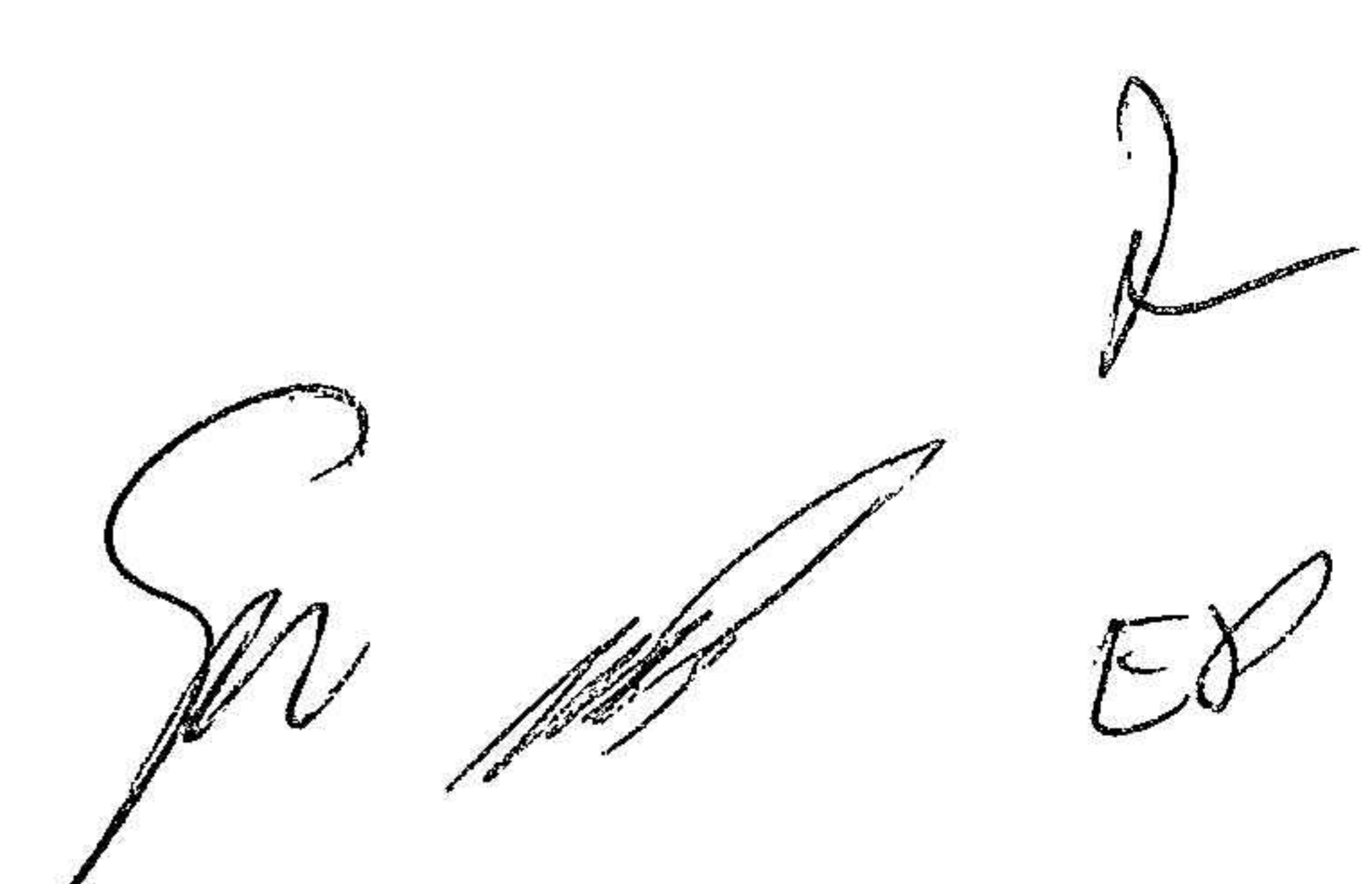
Summa omsättningstillgångar

1 664 476

823 503

SUMMA TILLGÅNGAR**29 438 489****28 880 208**

2023062224333



BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

3 109 238

2 039 780

Årets resultat

1 317 719

1 069 457

4 426 957

3 109 237

Summa eget kapital

4 526 957

3 209 237

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver

8

240 000

240 000

Summa obeskattade reserver

240 000

240 000

Avsättningar

9

Uppskjuten skatteskuld

1 528 655

1 398 830

Summa avsättningar

1 528 655

1 398 830

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

10

7 700 000

7 700 000

Summa långfristiga skulder

7 700 000

7 700 000

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

11

14 400 000

14 760 000

Leverantörsskulder

523 702

906 820

Övriga skulder

143 011

381 862

Erhållna förskottshyror

274 734

248 588

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

101 430

34 871

Summa kortfristiga skulder

15 442 877

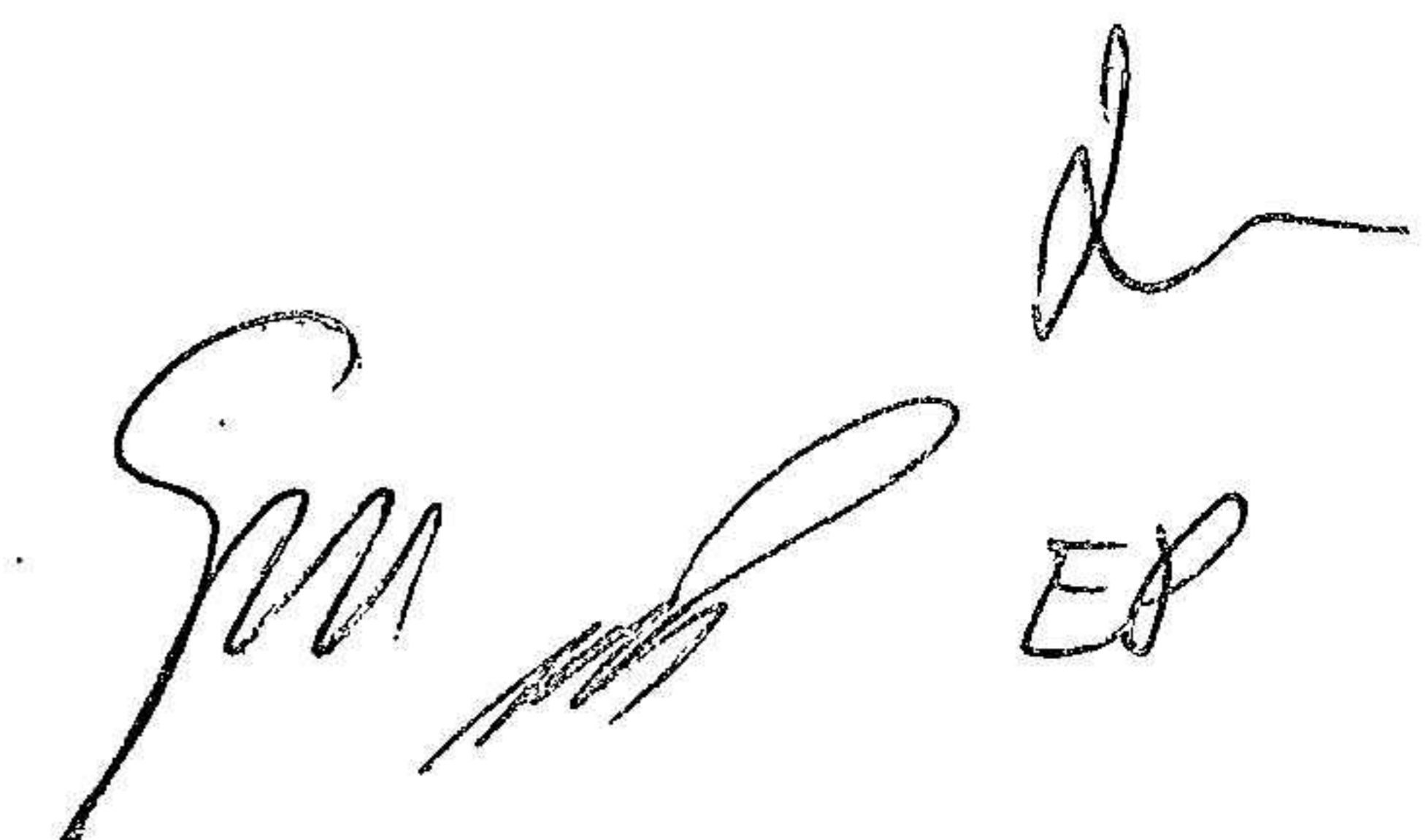
16 332 141

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

29 438 489

28 880 208

2023062224334



NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Hyresintäkter

Hyresintäkter redovisas linjärt baserat på villkoren i hyresavtalet. Den sammanlagda kostnaden för lämnade hyresrabatter redovisas som en minskning av hyresintäkterna linjärt över leasingperioden. Hyresaviseringen bokförs i den period den avser.

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 om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

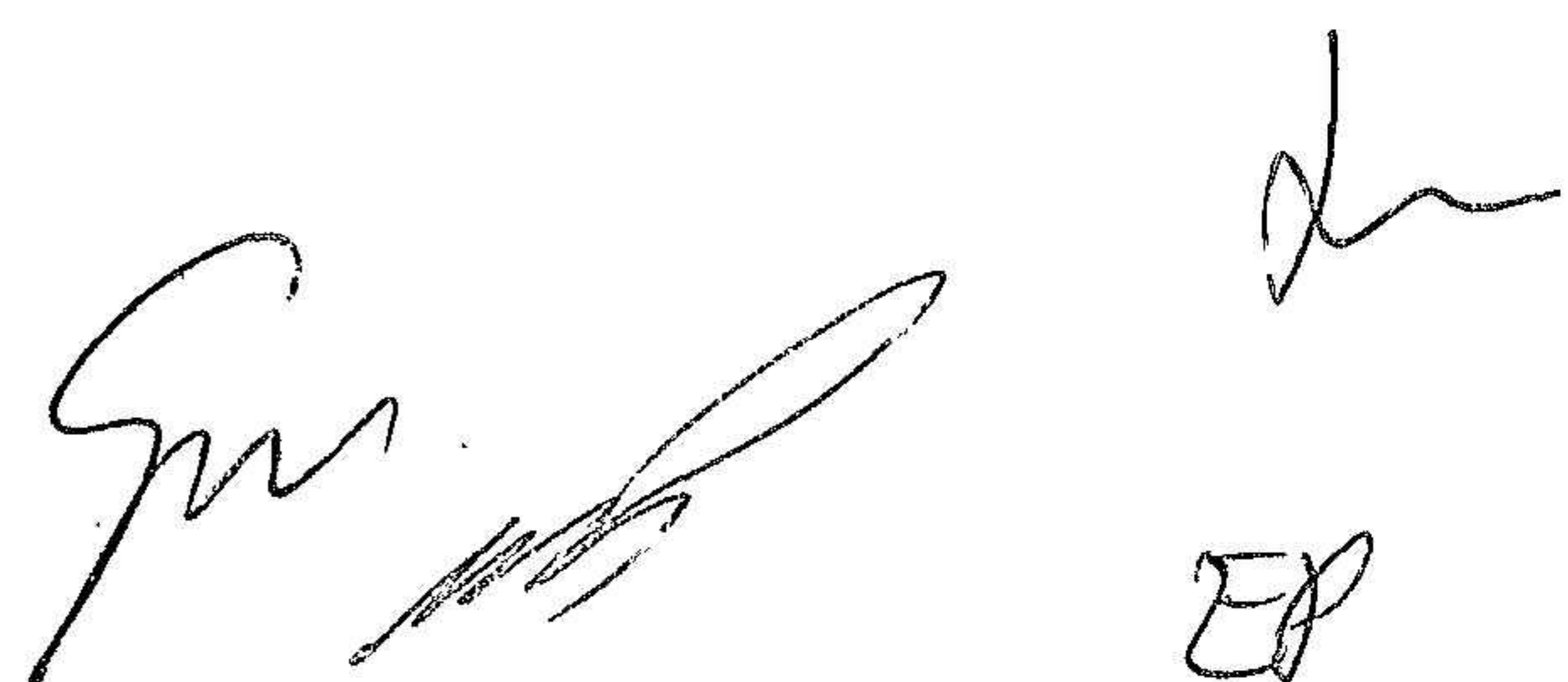
Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

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

Linjär avskrivningsmetod används för de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Antal år
Stomme	100
Tak & fasad	20
Installationer	20
Inre underhåll	20
Lokalanpassningar	15
Byggnadsinventarier	15
Markanläggningar	20
Inventarier	5

The image shows three handwritten signatures in black ink. The largest signature is on the left, followed by a smaller one in the middle, and a third one on the right. The signatures are stylized and difficult to read.

NOTER

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.

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.

Inkomstskatter

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

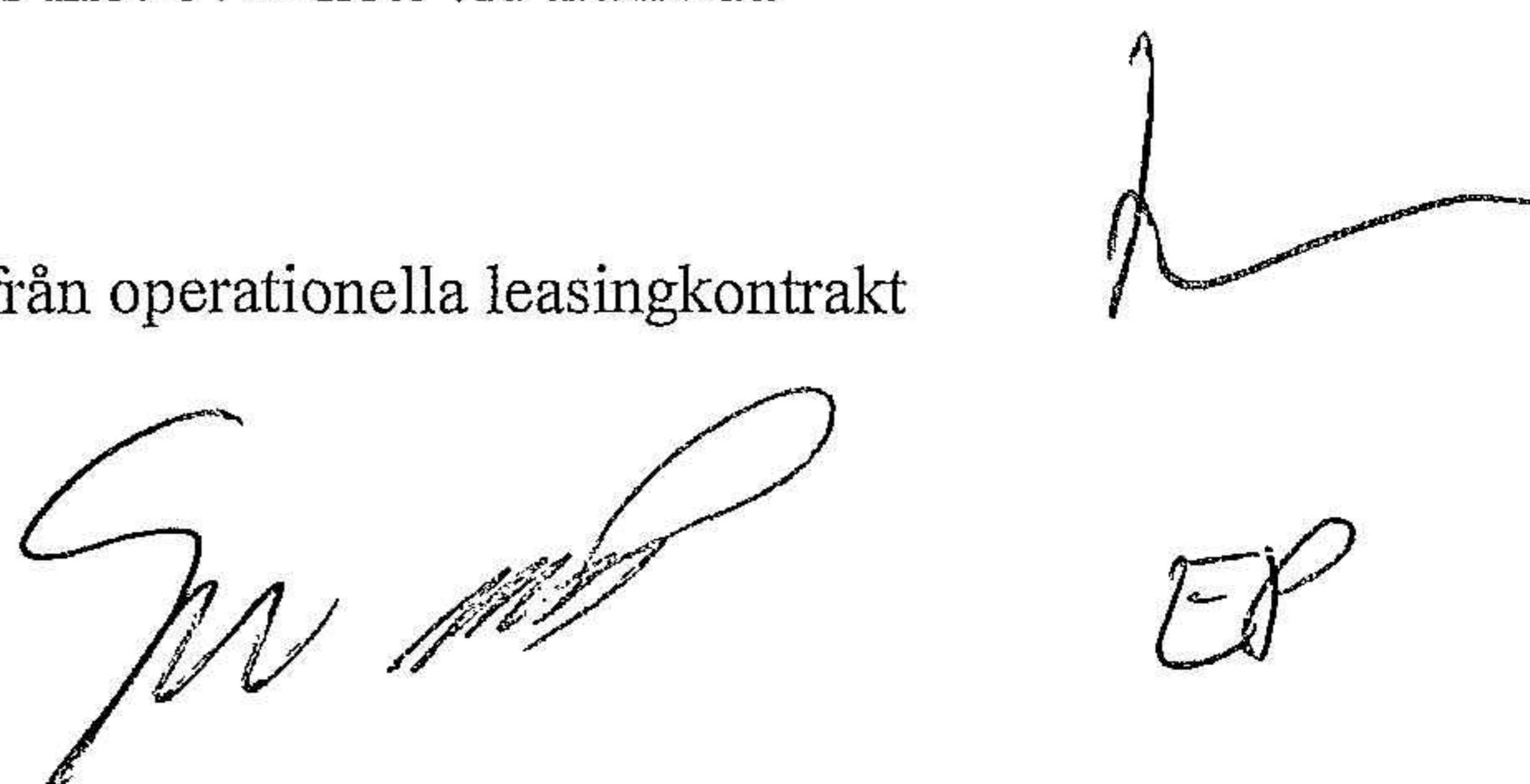
Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

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.

Leasegivare

Bolagets hyreskontrakt utgör operationella leasingkontrakt. Intäkter från operationella leasingkontrakt redovisas i enlighet med avsnittet intäkter.



NOTER

2023062224337

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget har inga väsentliga uppskattnings- och bedömningsposter som väsentligen påverkar bolagets räkenskapsmaterial.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

2022

2021

Räntekostnader till koncernföretag
Övriga räntekostnader

0

343 426

257 003

158 977

257 003

502 403

Not 5 Byggnader

2022-12-31

2021-12-31

Ingående anskaffningsvärde

23 350 830

22 921 451

Inköp

211 800

429 379

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

23 562 630

23 350 830

Ingående avskrivningar

-3 010 674

-2 598 912

Årets avskrivningar

-431 425

-411 762

Utgående ackumulerade avskrivningar

-3 442 099

-3 010 674

Utgående redovisat värde

20 120 531

20 340 156

Not 6 Mark

2022-12-31

2021-12-31

Ingående anskaffningsvärde

6 901 000

6 901 000

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

6 901 000

6 901 000

Utgående redovisat värde

6 901 000

6 901 000

Not 7 Byggnadsinventarier

2022-12-31

2021-12-31

Ingående anskaffningsvärde

946 000

946 000

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

946 000

946 000

Ingående avskrivningar

-130 451

-67 384

Årets avskrivningar

-63 067

-63 067

Utgående ackumulerade avskrivningar

-193 518

-130 451

Utgående redovisat värde

752 482

815 549

Not 8 Obeskattade reserver

2022-12-31

2021-12-31

Periodiseringsfond 2017

240 000

240 000

240 000

240 000

Not 9 Avsättningar

2022-12-31

2021-12-31

Belopp vid årets ingång

1 398 830

1 221 246

Årets avsättningar

129 825

177 584

1 528 655

1 398 830

Palmung Mellin Kardemumman 1 AB

Org.nr. 556763-6823

NOTER

Not 10	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Skulder till moderbolaget	7 700 000	7 700 000

På skulden till moderbolaget föreligger det ingen fastställd amorteringsplan.

Not 11	Skulder till kreditinstitut	2022-12-31	2021-12-31
	Handelsbanken	14 400 000	14 760 000

Not 12	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Fastighetsinteckningar	18 000 000	18 000 000

Not 13 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. Resultat efter finansiella poster Resultat efter finansiella poster.

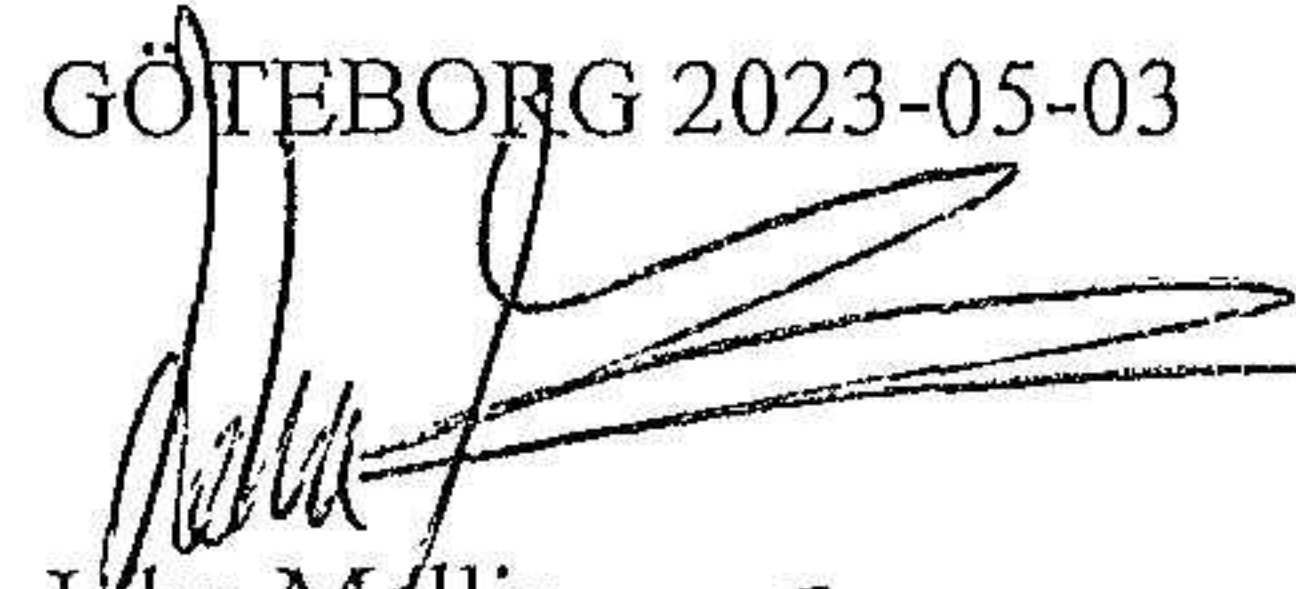
Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.


Soliditet


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

GÖTEBORG 2023-05-03



John Mellin


Gilbert Mellin

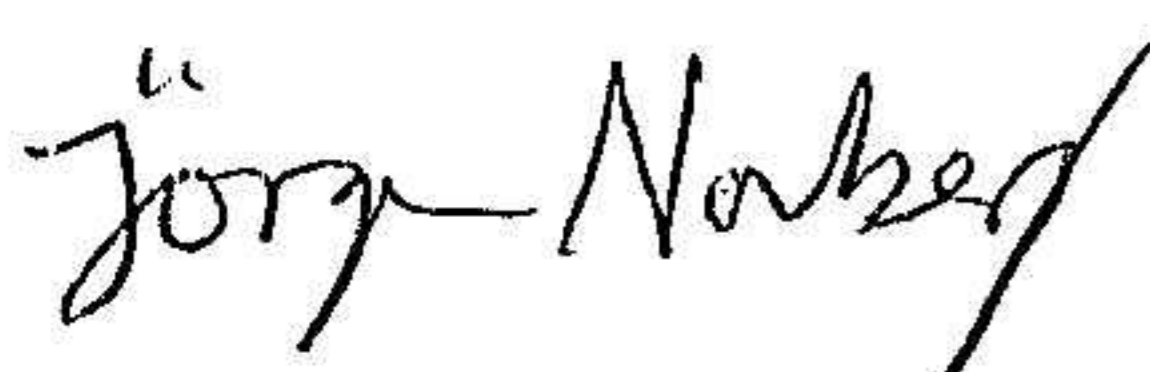

Ulf Palmung
Verkställande direktör


Erik Palmung

Min revisionsberättelse har lämnats den 3 maj 2023.


Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Vidimeras:



Jörgen Norberg

031-7445044

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 50 44

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Kardemumman 1 AB, org.nr 556763-6823

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin Kardemumman 1 AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palmung Mellin Kardemumman 1 ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 för Palmung Mellin Kardemumman 1 AB.

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 Palmung Mellin Kardemumman 1 AB 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 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

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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Palmung Mellin Kardemumman 1 AB för år 2022 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Palmung Mellin Kardemumman 1 AB 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 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

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
- 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 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.

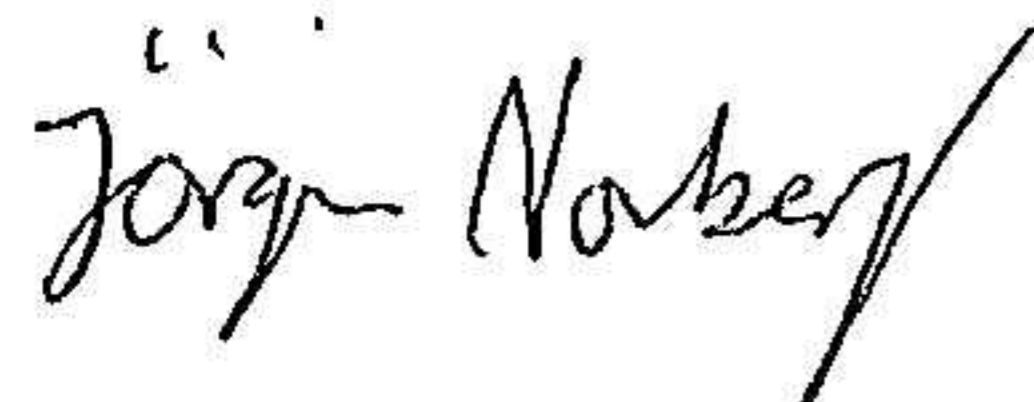
En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 3 maj 2023



Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Vidimeras:



Jörgen Norberg

031-7445044