

I1-Real Estate AB
Org nr 556688-3434

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022

Styrelsen upprättar följande årsredovisning.

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

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

Undertecknad styrelseledamot i I1-Real Estate AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 2023-06-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 2023-06-28


Ulrich Schröder

II-Real Estate AB
Org nr 556688-3434

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022

Styrelsen upprättar följande årsredovisning.

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

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget, med säte i Stockholm, ägs till 100 % av B1-Real Estate AB.

Bolaget äger ett vårdhem i Osterholz (5.881 kvm, 148 vårdplatser, hyresavtal 20 år), vilket tillträdde 22.05.2008. Förvärvspriset, exklusive transaktionskostnader, uppgick till € 10.000.000. Tillkommande kostnader för renovering av tak och källare samt översyn av elektriciteten, € 290.000, låg med som en del i köpekontraktet. Finansieringen är gjord i enlighet med ett centralt kreditavtal med Raiffeisen Bank International AG (RBI) i Wien. RBI-finansieringen löpte ut under 2018 och förnyades. I april 2022 förnyades RBI-finansieringen igen och bolaget valde att binda räntan fram till 2031.

Hyreskontraktet har förlängts i förtid med ytterligare 15 år och löper ut 2043.

Finansiering och likviditet

Bolaget lånade inför förvärvet av Osterholzfastigheten € 8.234.000 från kreditinstitut samtidigt som ägaren tillsköt € 2.744.000 i form av ägartillskott. Under 2018 förnyade bolaget länestocken. Nya lån togs upp till ett totalt belopp om € 7.000.000 samtidigt som bolaget löste lån till ett totalt belopp om € 6.998.900. Under 2018 återbetalde bolaget även, genom utdelning, € 1.092.000 av tidigare erhållet ägartillskott. Återbetalningen gjordes genom reglering av aktieägarens skuld till bolaget. Under året har bolaget amorterat € 176.000 (176.000). Likviditeten uppgick vid årsskiftet till € 428.523 (429.086).

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	t€	1 044	997	986	970	959
Resultat efter finansiella poster	t€	654	618	596	582	467
Balansomslutning	t€	8 928	9 058	9 192	9 468	9 416
Soliditet	%	24	24	23	22	21
Avkastning på totalt kapital	%	9,0	8,5	8,2	7,9	7,9
Avkastning på eget kapital	%	30,0	28,7	27,9	27,4	23,2

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Resultat och ställning

Resultatet av bolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med noter.

EW

Förslag och motivering till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	1 654 484
Årets resultat	518 872
	<hr/>
Euro	2 173 356

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägaren utdelas totalt (518 Euro per aktie)	518 000
i ny räkning överförs	1 655 356
	<hr/>
Euro	2 173 356

Styrelsens yttrande över den föreslagna värdeöverföringen

Den föreslagna värdeöverföringen, i form av utdelning, reducerar bolagets soliditet till 20 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

SW

2023070540994

Resultaträkning	Not	2022	2021
Nettoomsättning		1 044	997
Rörelsens kostnader	2		
Övriga externa kostnader		-98	-80
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-143	-143
Summa rörelsens kostnader		-241	-223
Rörelseresultat		803	774
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-151	-156
Summa resultat från finansiella poster		-149	-156
Resultat efter finansiella poster		654	618
Skatt på årets resultat	3	-135	-127
Årets resultat		<u>519</u>	<u>491</u>

EW

2023070540995

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	4	8 165	8 308
Inventarier, verktyg och installationer	5	308	308
		<u>8 473</u>	<u>8 616</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>8 473</u>	<u>8 616</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Övriga kortfristiga fordringar		1	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		25	13
		<u>26</u>	<u>13</u>
<u>Kassa och bank</u>		429	429
Summa omsättningstillgångar		<u>455</u>	<u>442</u>
Summa tillgångar		<u>8 928</u>	<u>9 058</u>

EW

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		11	11
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		1 653	1 652
Årets resultat		519	491
		<u>2 172</u>	<u>2 143</u>
Summa eget kapital		<u>2 183</u>	<u>2 154</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	6	501	472
Summa avsättningar		<u>501</u>	<u>472</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7, 8	6 032	6 208
Summa långfristiga skulder		<u>6 032</u>	<u>6 208</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		176	176
Leverantörsskulder		1	-
Aktuella skatteskulder		21	31
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		14	17
Summa kortfristiga skulder		<u>212</u>	<u>224</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>8 928</u>	<u>9 058</u>

SW

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2021-12-31	11	2 143	2 154
Utdelning enligt beslut av årsstämman		-490	-490
Årets resultat	—	<u>519</u>	<u>519</u>
Eget kapital 2022-12-31	11	2 172	2 183

Aktieägaren har lämnat villkorat
aktieägaretilskott som uppgår till totalt €
1.652.000 (1.652.000).

EW

2023070540997

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

I1-Real Estate ABs årsredovisning har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrningen avser. Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkten till kunder i enlighet med försäljningsvillkoren.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Inga låneutgifter aktiveras. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras 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. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	
Stommar	100 år
Stomkompletteringar, VA, värme	60 år
El, tak	40 år
Ventilation, hiss	30 år
Teknik, inre ytskikt	25 år
Övrigt	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Förvaltningsfastigheter

gn

För att bedöma fastighetens verkliga värde görs löpande en bedömning av marknadsvärdet antingen genom extern värderingsbyrå eller intern bedömning baserat på diskonterade kassaflöden. Det verkliga värdet (marknadsvärdet), utgörs av det mest sannolika priset vid en försäljning av fastigheten på en fungerande marknad.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar, övriga fordringar, låneskulder och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när II-Real Estate AB 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 företaget 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.

Dokumenterade säkringar av bolagets räntebindning (säkringsredovisning)

Avtal om en så kallad ränteswap skyddar bolaget mot ränteförändringar. Genom säkringen erhåller bolaget en fast ränta och det är denna ränta som redovisas i resultaträkningen i posten Räntekostnader och liknande resultatposter.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Uppgifter om moderbolaget

Moderföretag i den koncern där II-Real Estate AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är B1-Real Estate AB, 556687-5950, Stockholm.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

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

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

SW

Not 2 Medelantalet anställda

Bolaget har, i likhet med föregående år, inte haft några anställda under räkenskapsåret. Inga löner eller andra ersättningar har därmed utbetalats. Några löner eller andra ersättningar har ej heller utbetalats till bolagets styrelse.

Not 3 Skatt på årets resultat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktuell skatt för året	-106	-97
Uppskjuten skatt	-29	-30
Skatt på årets resultat	<u>-135</u>	<u>-127</u>
Redovisat resultat före skatt	654	618
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	-135	-127
Redovisad skattekostnad	<u>-135</u>	<u>-127</u>

Not 4 Byggnader och mark

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	10 235	10 235
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 235	10 235
Ingående avskrivningar	-1 927	-1 784
Avskrivningar	-143	-143
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 070	-1 927
Utgående restvärde enligt plan	<u>8 165</u>	<u>8 308</u>

SW

2023070541001

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	617	617
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	617	617
Ingående avskrivningar	-309	-309
Utgående ackumulerade avskrivningar	-309	-309
Utgående restvärde enligt plan	<u>308</u>	<u>308</u>

Not 6 Uppskjuten skatt

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till fastigheter	446	418
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till inventarier	56	54
Uppskjuten skattefordran hänförlig till kundfordringar	-1	-
Summa uppskjutna skatteskulder	<u>501</u>	<u>472</u>

Not 7 Långfristiga skulder

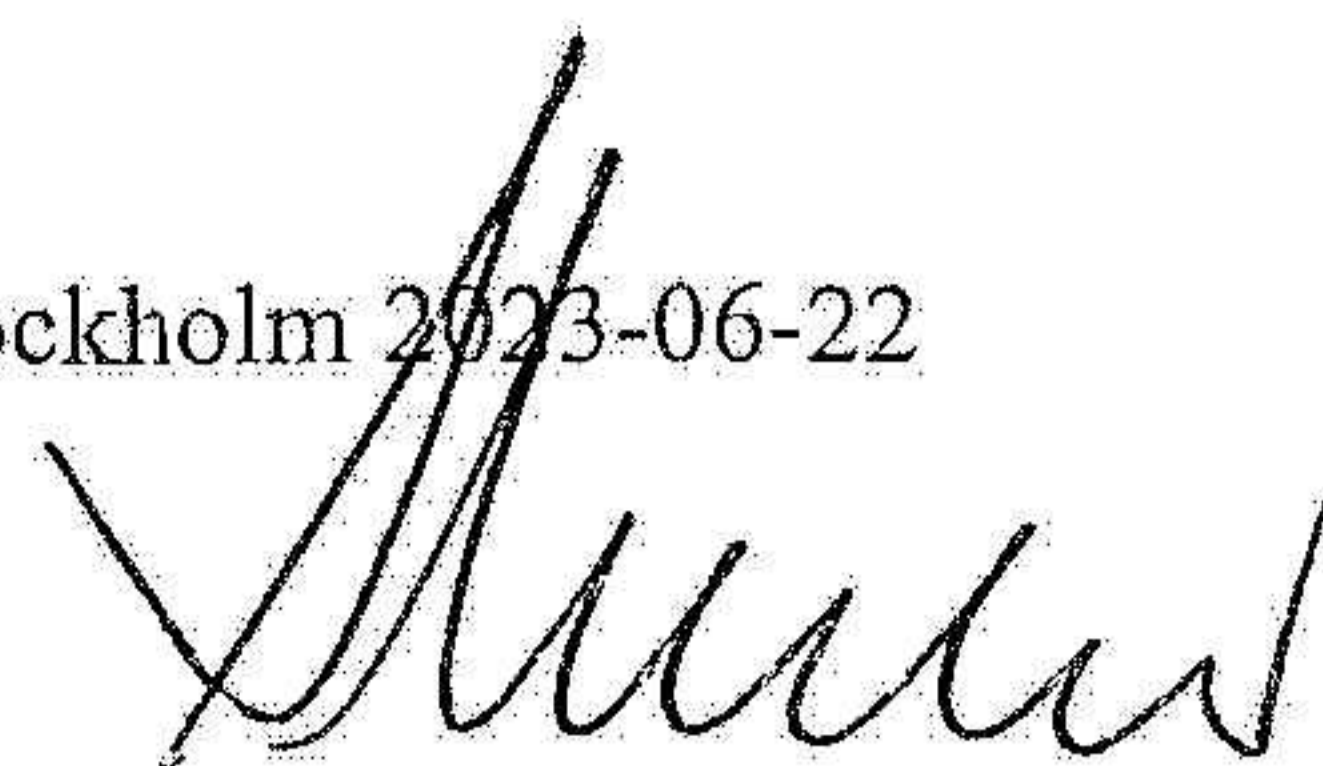
	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Förfallotider		
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	<u>5 328</u>	<u>5 504</u>

Not 8 Ställda säkerheter

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
För egna skulder		
Avseende Skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	<u>8 234</u>	<u>8 234</u>

EW

Stockholm 2023-06-22



Ulrich Schröder

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-28



Emma Westholm
Auktoriserad revisor

2023070541002

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i I1-Real Estate AB, org.nr 556688-3434

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för I1-Real Estate AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av I1-Real Estate 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.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till I1-Real Estate AB enligt god revisorsred 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 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 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 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 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 på 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 revisionsred 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 finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. 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 förvaltning för I1-Real Estate 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till I1-Real Estate AB enligt god revisorsred 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 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

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 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.

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 revisionsred 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/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Linköping 2023-06-28

Emma Westholm

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: