

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

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	10

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Tuve 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 Nalberg

Jörgen Nalberg

031-744 5044

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

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

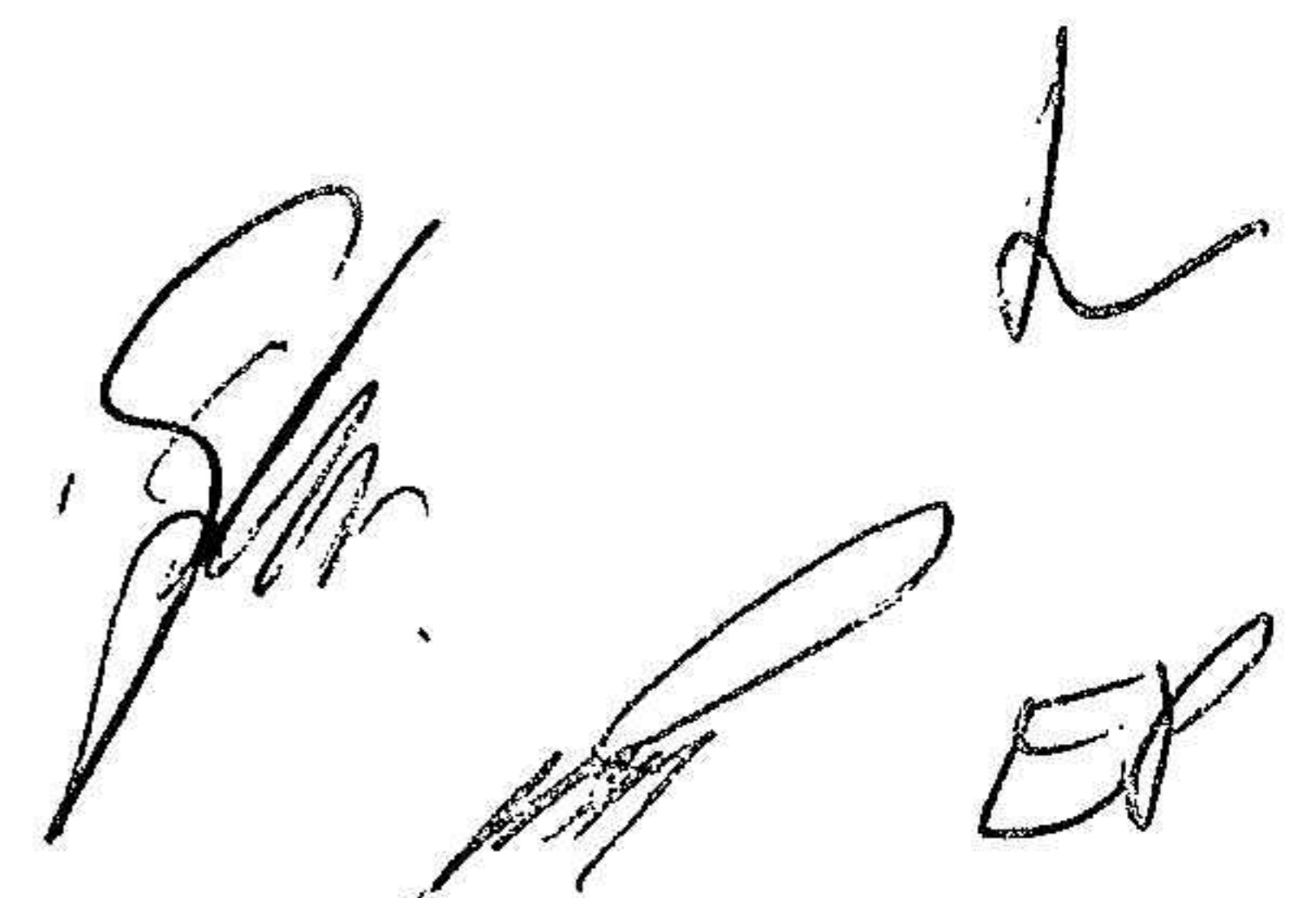
Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	10

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044



Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget äger fastigheten Göteborg Tuve 15:59 med adress Tuvevägen 31-39. Byggnaderna färdigställdes år 1977-1982 och omfattar ca 5 100 kvm uthyrningsbar yta.

Årets resultat uppgick till 1 438 Tkr.

Palmung Mellin Förvaltning AB har förvaltningsansvar.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	4 618	5 216	5 186	5 134
Res. efter finansiella poster	794	1 758	1 816	1 524
Balansomslutning	35 229	34 996	35 388	35 469
Soliditet (%)	16,1	12,1	8,0	6,1

*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	2 426 703	1 395 286	3 821 989
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:		1 395 286	-1 395 286	0
Årets vinst			1 438 055	1 438 055
Belopp vid årets utgång	100 000	3 821 989	1 438 055	5 260 044

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst	3 821 989
årets vinst	1 438 055
	<u>5 260 044</u>
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	5 260 044
	<u>5 260 044</u>

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

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

2023062224317

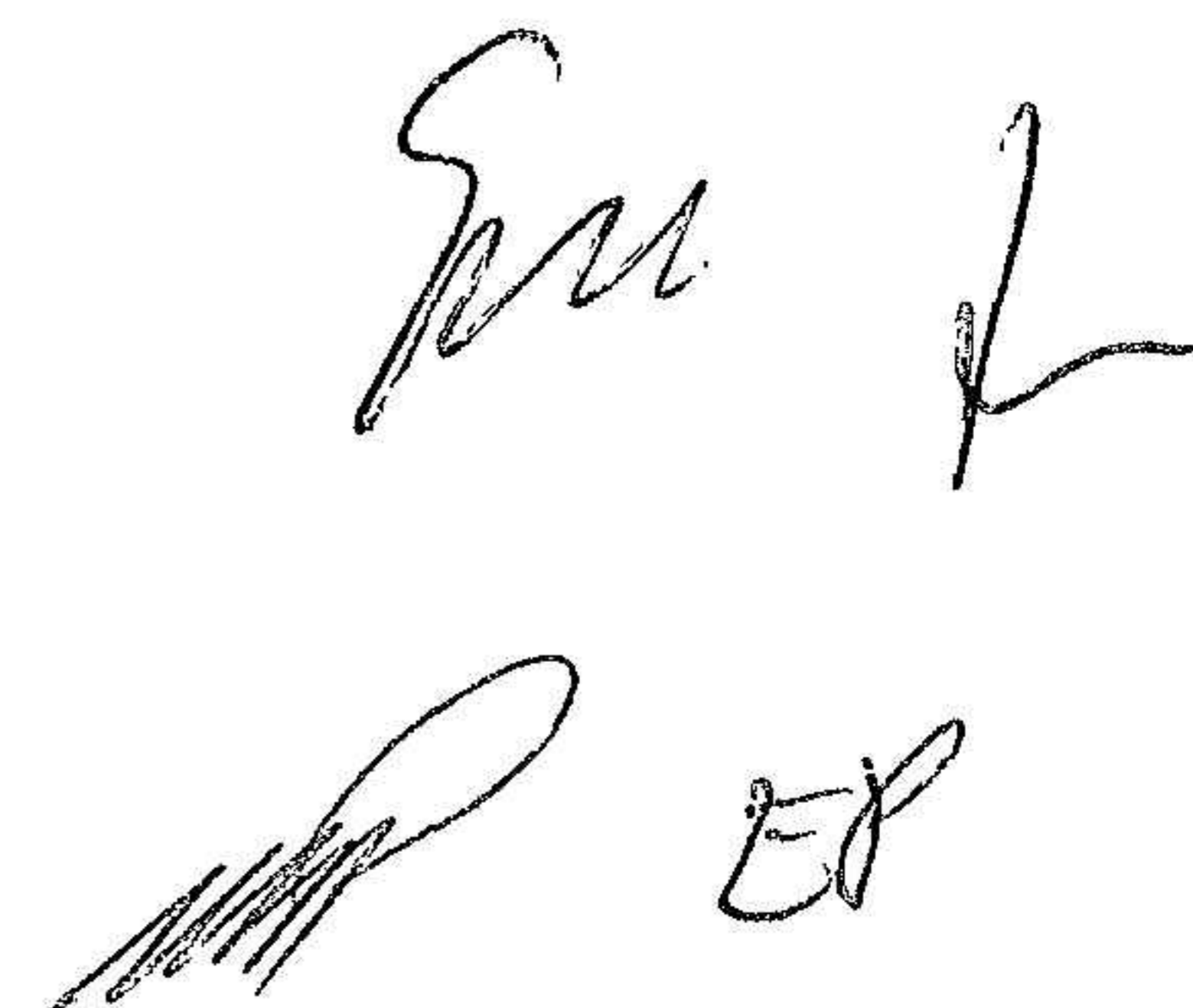
Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		4 617 612	5 216 029
Fastighetskostnader		-1 754 457	-1 485 747
Driftöverskott		<u>2 863 155</u>	<u>3 730 282</u>
Rörelsens kostnader			
Förvaltnings- och administrationskostnader	3	-842 623	-332 236
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-731 559	-702 902
Övriga rörelseintäkter	4	<u>365 215</u>	<u>5 745</u>
		-1 208 967	-1 029 393
Rörelseresultat		1 654 188	2 700 889
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		131	5
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-860 141</u>	<u>-943 088</u>
		-860 010	-943 083
Resultat efter finansiella poster		794 178	1 757 806
Bokslutsdispositioner			
Erhållna / lämnade koncernbidrag		<u>1 000 000</u>	<u>0</u>
		1 000 000	0
Resultat före skatt		1 794 178	1 757 806
Skatt på årets resultat		-356 123	-362 520
Årets resultat		<u>1 438 055</u>	<u>1 395 286</u>

2023062224318

Handwritten signatures in black ink, including a large signature and a smaller one below it.

Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

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

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Byggnader	6	20 686 934	20 937 878
Mark	7	10 534 422	10 534 422
Markanläggningar	8	1 048 312	213 300
Byggnadsinventarier	9	304 445	327 484
Markinventarier	10	135 747	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	178 222	0

32 888 082

32 013 084**Summa anläggningstillgångar****32 888 082****32 013 084****Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar		249 530	461 166
Aktuell skattefordran		29 486	0
Övriga fordringar		554 148	53 886
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		39 692	0

872 856

515 052**Kassa och bank**

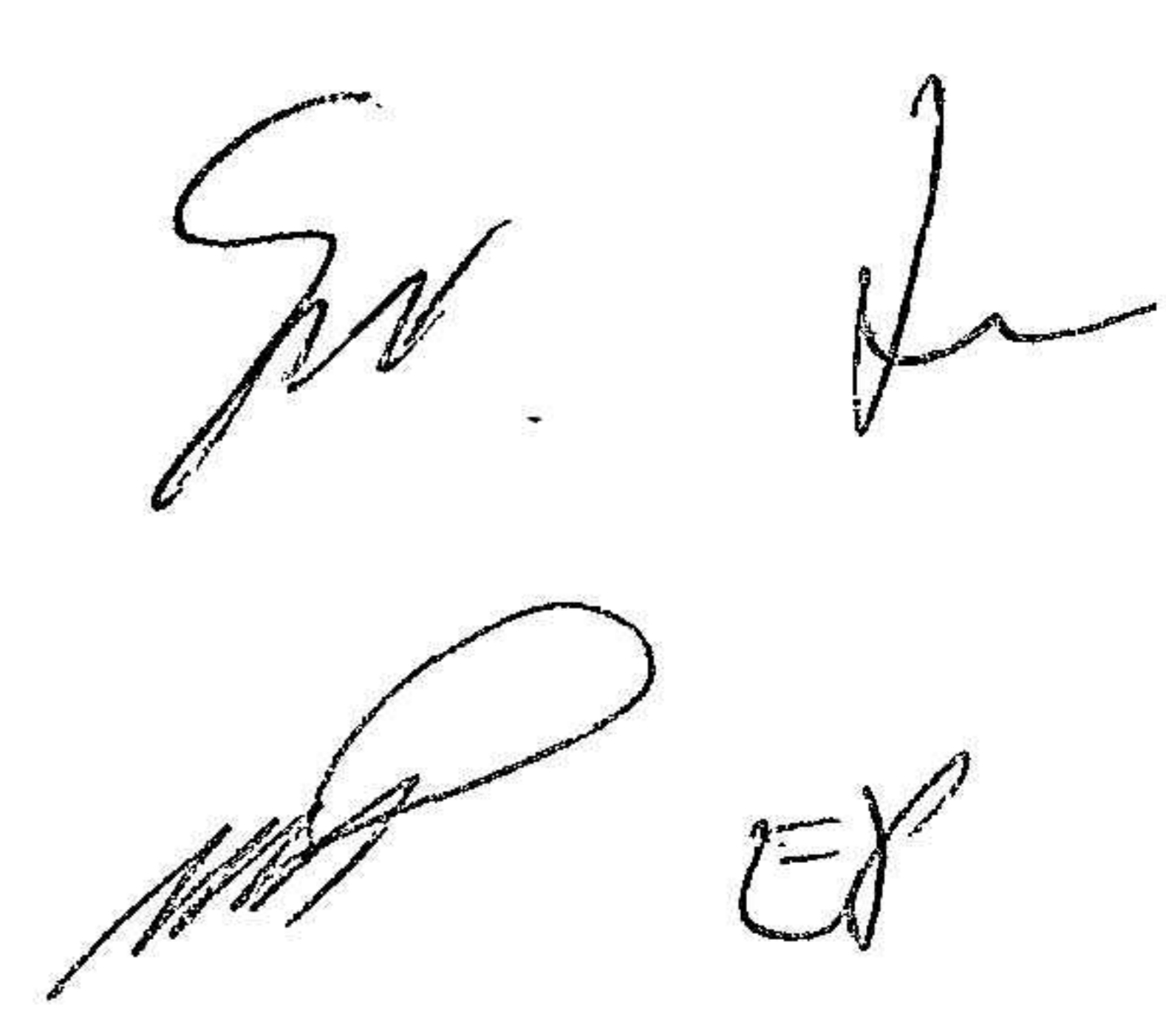
Kassa och bank		1 468 057	2 467 577
----------------	--	-----------	-----------

Summa kassa och bank

1 468 057

2 467 577**Summa omsättningstillgångar****2 340 913****2 982 629****SUMMA TILLGÅNGAR****35 228 995****34 995 713**

2023062224319



Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000100 000**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

3 821 989

2 426 703

Årets resultat

1 438 055

1 395 286

5 260 0443 821 989**Summa eget kapital**5 360 0443 921 989**Obeskattade reserver**

Obeskattade reserver

12

400 000

400 000

Summa obeskattade reserver400 000400 000**Avsättningar**

13

Uppskjuten skatteskuld

1 501 498

1 387 131

Summa avsättningar1 501 4981 387 131**Långfristiga skulder**

14

Skulder till moderbolag

1 215 000

2 215 000

Summa långfristiga skulder1 215 0002 215 000**Kortfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

15

25 100 000

25 470 000

Leverantörsskulder

717 654

209 605

Aktuell skatteskuld

0

114 216

Övriga skulder

70 385

191 048

Erhållna förskottshyror

721 018

878 400

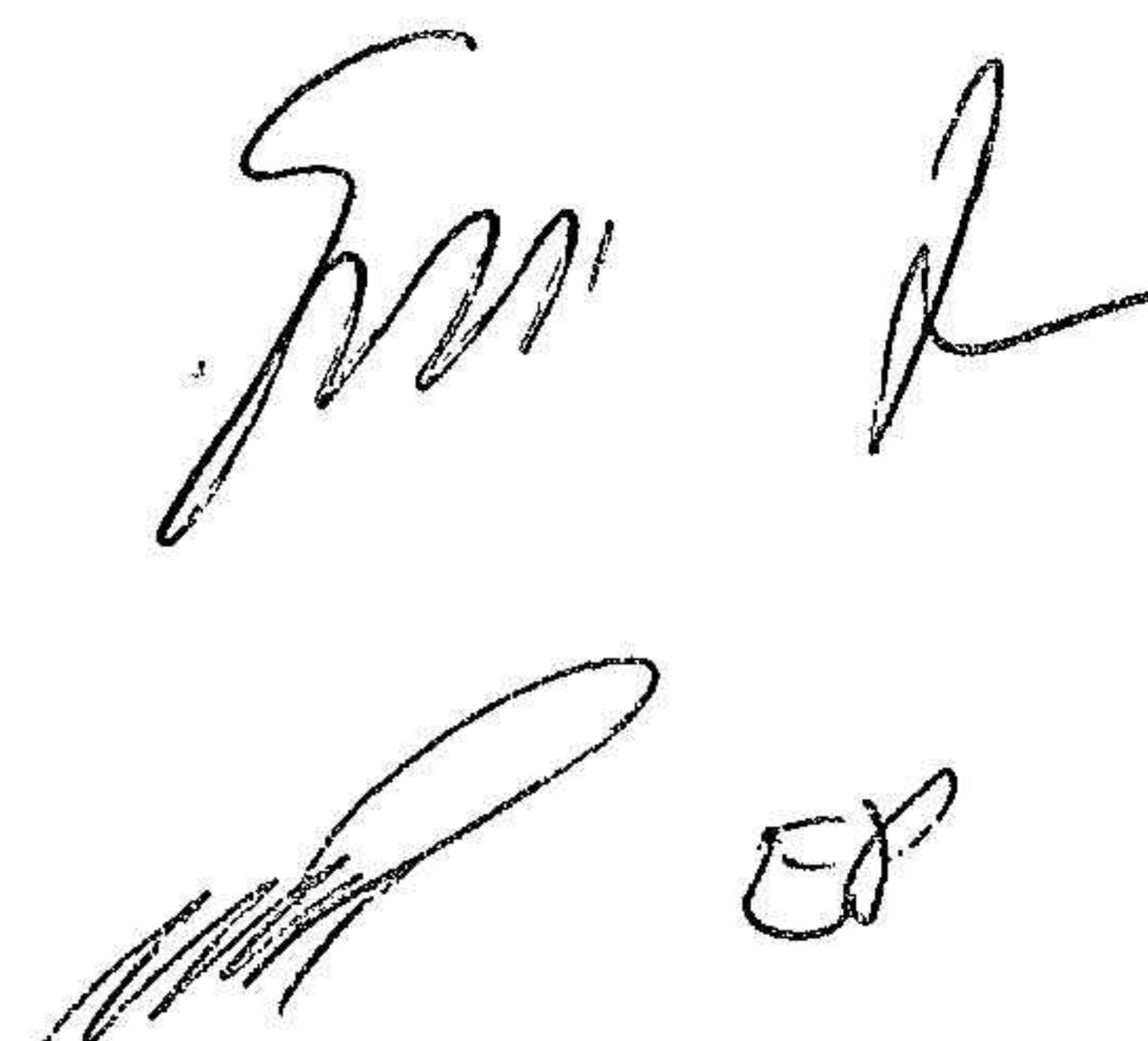
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

143 396

208 324

Summa kortfristiga skulder26 752 45327 071 593**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****35 228 995****34 995 713**

2023062224320



NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Hysesintäkter

Hysesintäkter redovisas linjärt baserat på villkoren i hyresavtalet. Den sammanlagda kostnaden för lämnade hyresrabatter redovisas som en minskning av hysesintäkterna linjärt över leasingperioden. Hysesaviseringen 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, 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.

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



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 överförts 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.

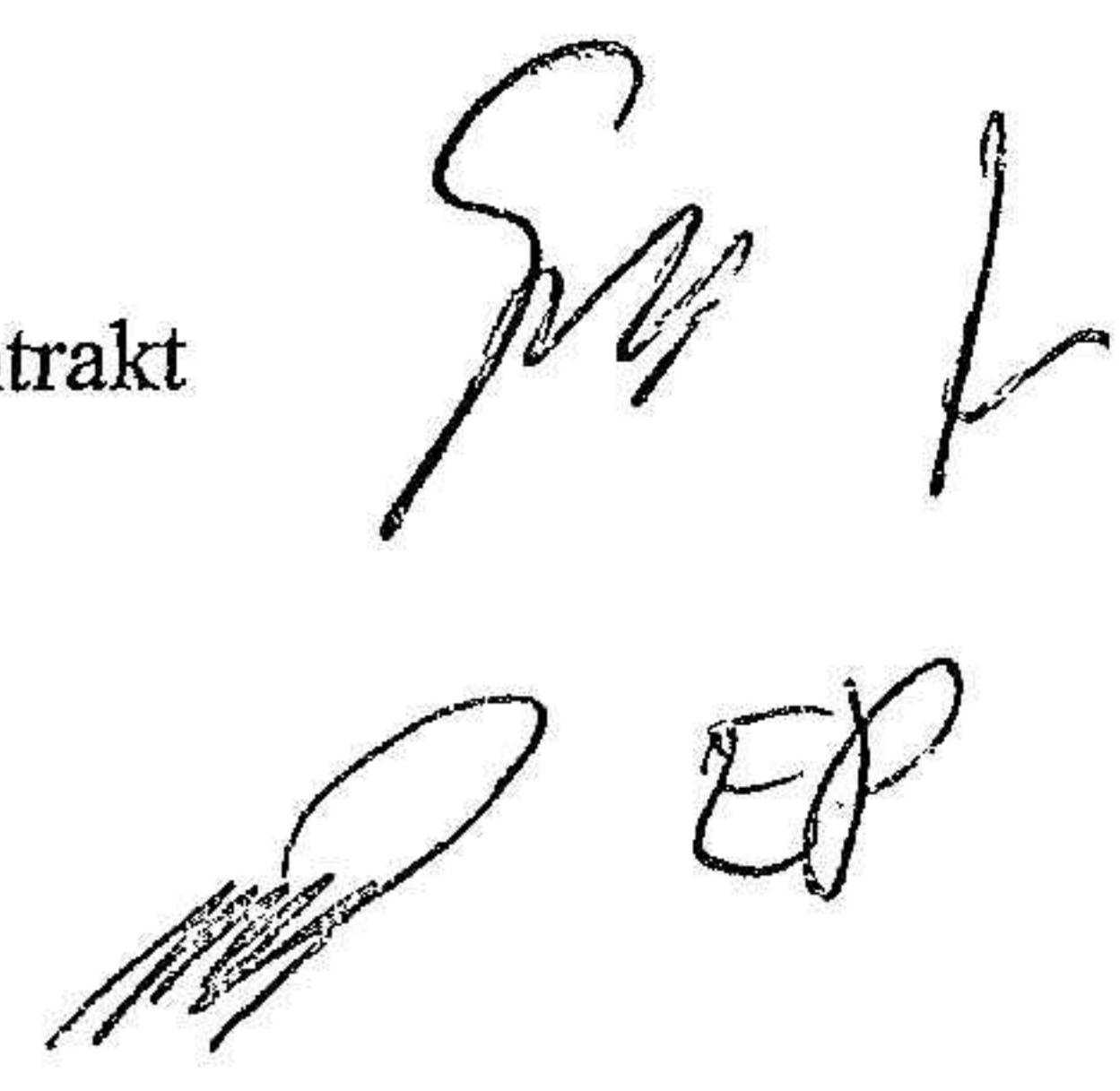
Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

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.



2023062224322

NOTER

2023062224323

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 Övriga rörelseintäkter

Denna post utgörs av vidarefakturerering av varor och tjänster.

Not 5 Räntekostnader och liknande poster

Bank och förfallodag	Lånebelopp	Ränta	Årets ränta
Förfaller inom 1 år			
Nordea 2023-10-10	20 000 000	2,92%	465 585

Ovanstående uppgifter avser den ränteswap som bolaget har per balansdagen.

Bolaget har mot fastighetslån med rörlig ränta tecknat ränteswap. Kostnaden för ränteswapen var för år 2022 465 585 kr. Räntekostnaden m.m. för fastighetslån var 394 556 kr varav 0 kr avser räntekostnader till koncernföretag.

Not 6 Byggnader

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	25 393 050	25 393 050
Inköp	424 800	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 817 850	25 393 050
Ingående avskrivningar	-4 455 172	-3 788 278
Årets avskrivningar	-675 744	-666 894
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 130 916	-4 455 172
Utgående redovisat värde	20 686 934	20 937 878

Not 7 Mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	10 534 422	10 534 422
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 534 422	10 534 422
Utgående redovisat värde	10 534 422	10 534 422

Not 8 Markanläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	358 036	358 036
Försäljningar/utrangeringar	863 710	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 221 746	358 036
Ingående avskrivningar	-144 736	-126 834
Årets avskrivningar	-28 698	-17 902
Utgående ackumulerade avskrivningar	-173 434	-144 736
Utgående redovisat värde	1 048 312	213 300

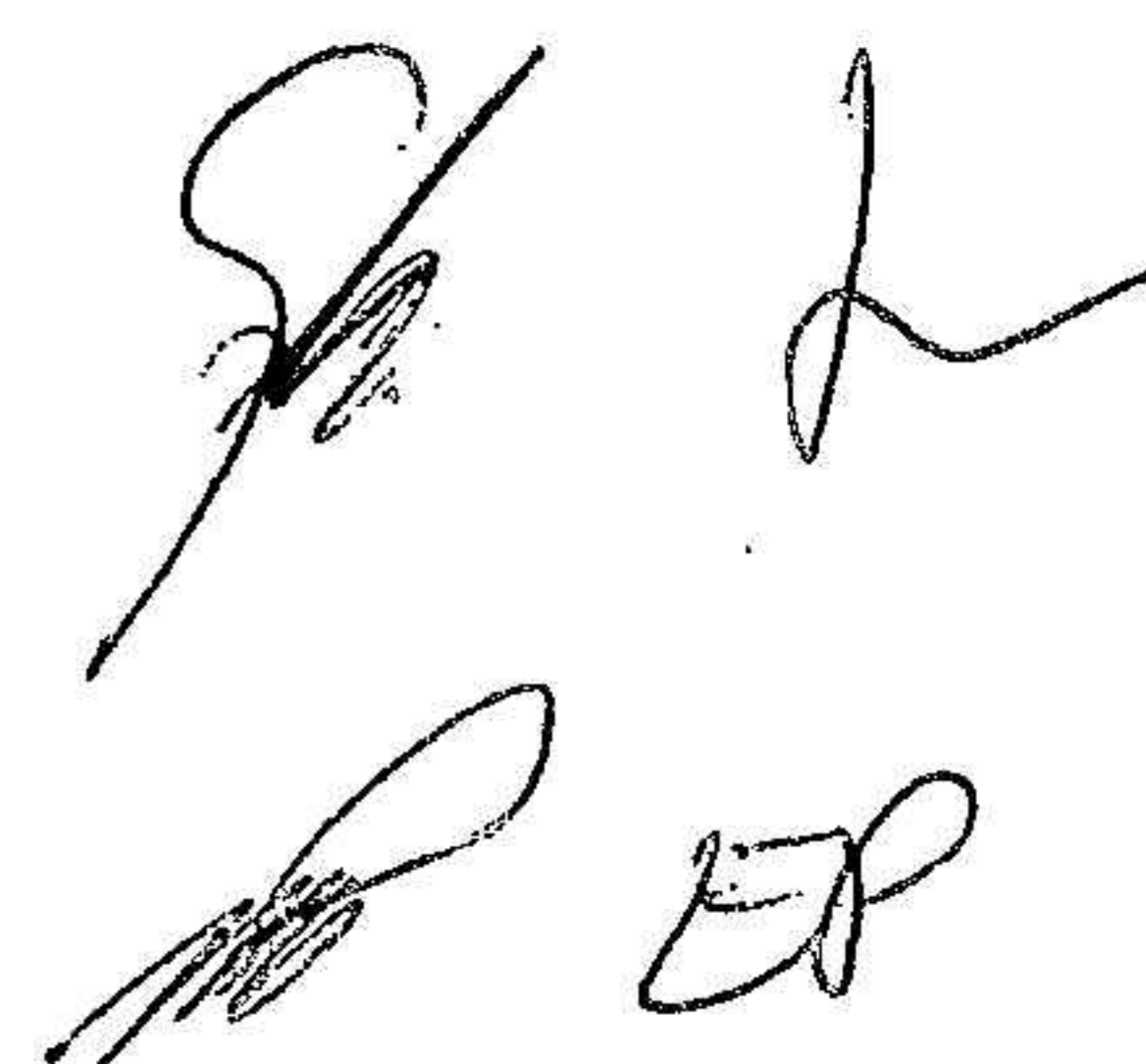
Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

NOTER

	2022-12-31	2021-12-31
Not 9 Byggnadsinventarier		
Ingående anskaffningsvärde	345 590	0
Inköp	0	345 590
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	345 590	345 590
Ingående avskrivningar	-18 106	0
Årets avskrivningar	-23 039	-18 106
Utgående ackumulerade avskrivningar	-41 145	-18 106
Utgående redovisat värde	304 445	327 484
Not 10 Markinventarier		
Inköp	139 825	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	139 825	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-4 078	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 078	0
Utgående redovisat värde	135 747	0
Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	0	0
Inköp	178 222	0
Färdigställt under året	0	0
Utgående redovisat värde	178 222	0
Not 12 Obeskattade reserver		
Periodiseringsfond 2017	400 000	400 000
	400 000	400 000
Not 13 Avsättningar		
Belopp vid årets början	1 387 131	1 358 450
Årets avsättningar	114 367	28 681
	1 501 498	1 387 131
Not 14 Långfristiga skulder		
Skulden till moderbolaget	1 215 000	2 215 000
På skulden till moderbolaget föreligger det ingen fastställd amorteringsplan.		
Not 15 Skulder till kreditinstitut		
Handelsbanken	25 100 000	25 470 000
Not 16 Ställda säkerheter		
Fastighetsinteckningar	30 000 000	30 000 000

2023062224324



Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

NOTER

Not 17 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

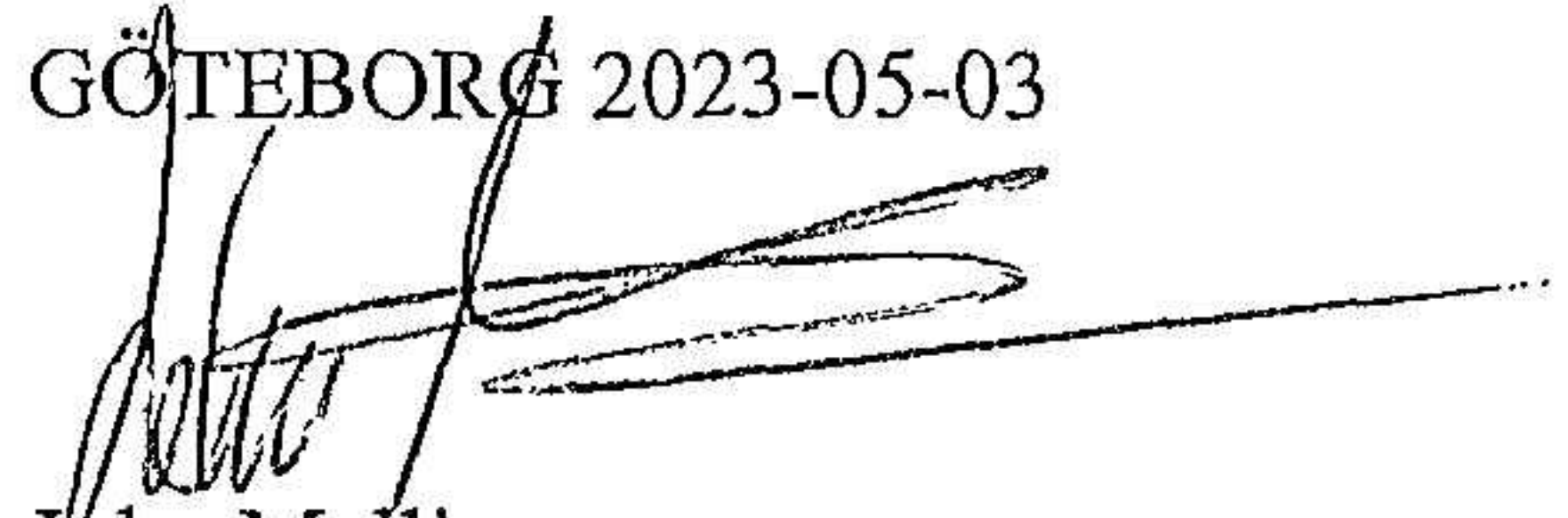
Balansomslutning

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


Erik Palmung


Ulf Palmung
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 3 maj 2023.

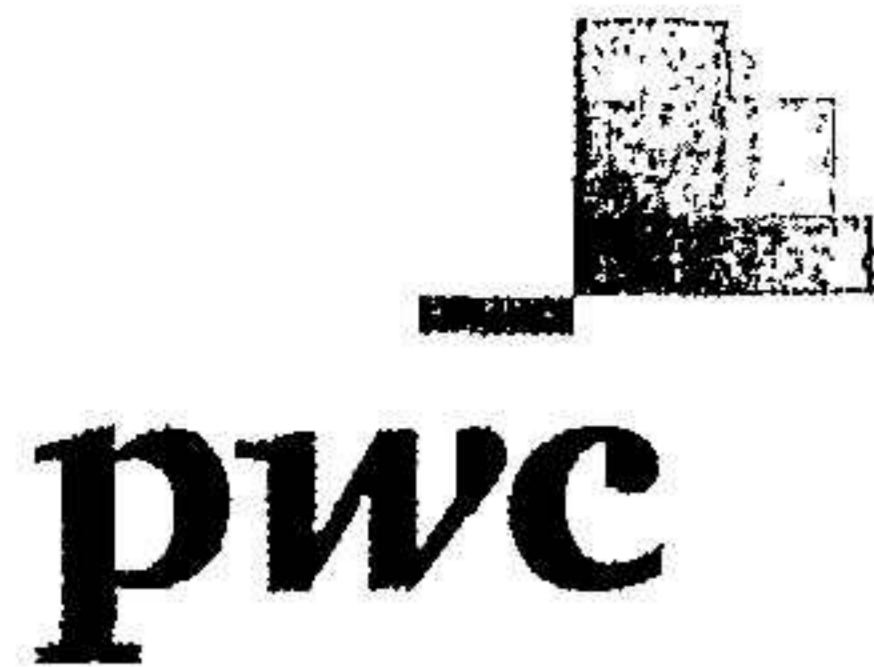

Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5044



Vidimeras:
Jörgen Norberg
Jörgen Norberg
031-7445044

2023062224526

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Tuve AB, org.nr 556922-7795

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin Tuve AB för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022.

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

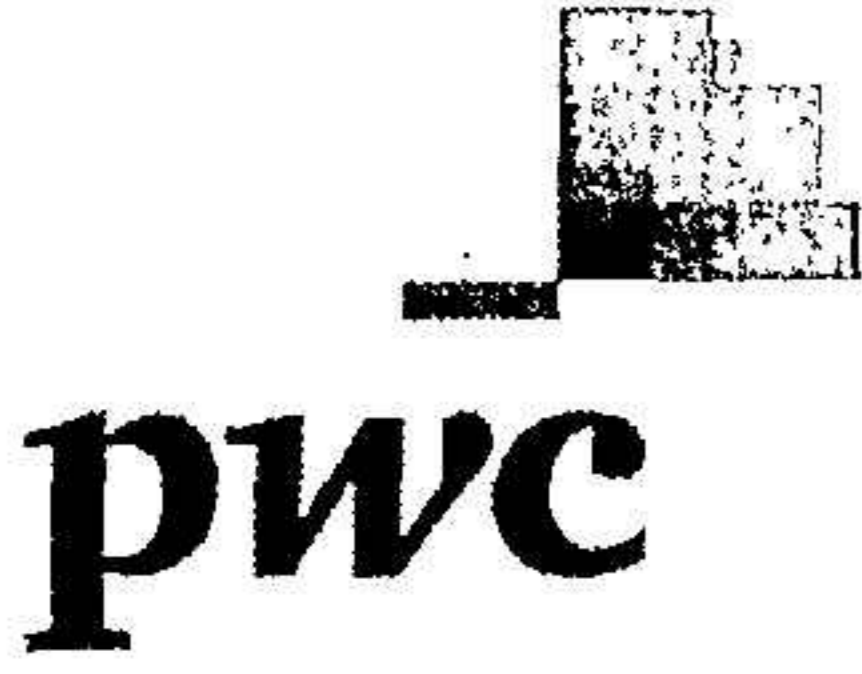
Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Palmung Mellin Tuve AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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. 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.



2023062224327

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, 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 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