

ÅRSREDOVISNING

för

Parkhallen i Borås AB

Org.nr. 556812-1338

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01--2024-06-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-kassaflödesanalys	7
-noter	8
-underskrifter	12

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-07.

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
Hans Berglund, Styrelseledamot
2024-12-07

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning där man har för avsikt att äga och förvalta byggnader på egna och andras fastigheter.

Säte

Företagets säte är Borås.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är dotterbolag till Borås Par Bricole, Org. nr 864500-0905 med säte i Borås. Ägandet uppgår till 63 %

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget har under räkenskapsåret ökat sina intäkter jämfört med föregående år både avseende fasta hyresgäster och tillfälliga hyresgäster. Bolaget redovisar ett underskott efter avskrivningar med 84 tkr men ett positivt resultat före avskrivningar med 310 tkr.

Bolagets ledning har under räkenskapsåret aktivt arbetat med att utveckla fastigheten både i det korta och långa perspektivet.

Styrelsen har även efter räkenskapsårets utgång fortsatt arbetet med att öka bolagets intäkter samt att utveckla fastigheten. Bolaget har under räkenskapsåret stärkt det egna kapitalet med 100 tkr i nyemission och 100 tkr i erhållet aktieägarettillskott.

Styrelsen anser att bolagets likviditet och kapital säkerställer bolagets fortlevnad.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	1 924 525	1 829 205	1 614 601	1 252 149	1 848 991
Res. efter finansiella poster	-103 402	-284 644	-478 266	-229 874	31 188
Res. i % av nettoomsättningen	-5,37	-15,56	-29,62	-18,35	1,68
Balansomslutning	2 672 128	2 715 023	3 005 185	3 320 792	3 861 500
Soliditet (%)	53,31	48,91	53,66	57,18	47,4

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fri överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång				-284	1 328
	178 500	0	1 434 306	644	162
Nyemission	4 000	96 000			100 000
Balanseras i ny räkning		0	-284 644	284 644	0
Erhållna aktieägartillskott			100 000		100 000
Årets resultat				-103	-103
				402	402
Belopp vid årets utgång	182 500	96 000	1 249 662	-103	1 424
				402	760
		2024-06-30		2023-06-30	
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		600 000		500 000	

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	1 249 663
fri överkursfond	96 000
årets förlust	-103 402
	<u>1 242 261</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning överföres

<u>1 242 261</u>
<u>1 242 261</u>

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		1 924 525	1 829 205
Övriga rörelseintäkter		<u>169 448</u>	<u>70 534</u>
		2 093 973	1 899 739
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 390 053	-1 427 381
Personalkostnader	3	-393 773	-354 317
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	4,5	<u>-393 744</u>	<u>-382 343</u>
		-2 177 570	-2 164 041
Rörelseresultat		-83 597	-264 302
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		476	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-281	-342
Räntekostnader till koncernföretag		<u>-20 000</u>	<u>-20 000</u>
		-19 805	-20 342
Resultat efter finansiella poster		-103 402	-284 644
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		<u>-103 402</u>	<u>-284 644</u>

BALANSRÄKNING

Not

2024-06-30

2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	4	95 849	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	<u>1 313 422</u>	<u>1 695 765</u>
		1 409 271	1 695 765

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran	6	<u>265 334</u>	<u>265 334</u>
		265 334	265 334

Summa anläggningstillgångar

1 674 605

1 961 099

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		279 582	200 651
Fordringar hos koncernföretag		75 000	0
Aktuell skattefordran		20 152	20 152
Övriga fordringar		59 532	6 494
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>249 565</u>	<u>28 439</u>
		683 831	255 736

Kassa och bank

Kassa och bank		<u>313 692</u>	<u>502 394</u>
Summa kassa och bank		313 692	502 394

Summa omsättningstillgångar

997 523

758 130

SUMMA TILLGÅNGAR

2 672 128

2 719 229

BALANSRÄKNING

Not

2024-06-30

2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

182 500

178 500

182 500

178 500

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

96 000

0

Balanserat resultat

1 249 663

1 434 306

Årets resultat

-103 402

-284 644

1 242 261

1 149 662

Summa eget kapital

1 424 761

1 328 162

Långfristiga skulder

7

Skulder till koncernföretag

975 000

1 095 000

Summa långfristiga skulder

975 000

1 095 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

94 954

81 323

Övriga skulder

50 765

74 910

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

126 648

139 834

Summa kortfristiga skulder

272 367

296 067

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 672 128

2 719 229

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-83 597	-264 302
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	8	393 745	382 343
Erhållen ränta m.m.		476	0
Erlagd ränta		-20 281	-20 342
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>290 343</u>	<u>97 699</u>
före förändringar av rörelsekapital			
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-153 931	-40 647
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-274 164	75 253
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		13 631	14 252
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-37 331	-15 564
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>-161 452</u>	<u>130 993</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	4	-107 250	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-107 250</u>	<u>0</u>
Finansieringsverksamheten			
Årets nyemission		100 000	0
Erhållna aktieägartillskott		100 000	0
Amortering långfristiga lån		-120 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>80 000</u>	<u>0</u>
Förändring av likvida medel		-188 702	130 993
Likvida medel vid årets början		<u>502 394</u>	<u>371 401</u>
Likvida medel vid årets slut	9	313 692	502 394

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Hyor

Hysesintäkter från uthyrning av företagets lokaler redovisas löpande.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Utgifterna för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifterna för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Anläggningstillgångar som bedöms ha olika livslängd delas upp på komponenter. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångarnas restvärde. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10-15

NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Leasing

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet.

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

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

NOTER

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Noter till resultaträkningen

Not 3	Medelantal anställda	2023/2024	2022/2023
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,00	1,00

Noter till balansräkningen

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-06-30	2023-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	0	0
	Inköp	107 250	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	107 250	0
	Ingående avskrivningar	0	
	Årets avskrivningar	-11 401	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 401	0
	Utgående redovisat värde	95 849	0

NOTER

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2024-06-30	2023-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	4 967 079	4 967 079
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>4 967 079</u>	<u>4 967 079</u>
	Ingående avskrivningar	-3 271 314	-2 888 971
	Årets avskrivningar	-382 343	-382 343
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-3 653 657</u>	<u>-3 271 314</u>
	Utgående redovisat värde	<u>1 313 422</u>	<u>1 695 765</u>

Not 6	Uppskjuten skatt	2024-06-30	2023-06-30
		Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran
	Byggnader och mark	1 116 345	229 967
	Underskottsavdrag	554 460	114 219
	Reservering	0	-78 852
		<u>265 334</u>	<u>265 334</u>
		Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran
		982 356	202 365
		589 974	121 535
		0	-58 566
			<u>265 334</u>

Not 7	Långfristiga skulder	2024-06-30	2023-06-30
	Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år	975 000	1 095 000

Långfristiga skulder har ingen fastställd amorteringsplan.

Noter till kassaflödesanalysen

Not 8	Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	2024-06-30	2023-06-30
	Avskrivningar	393 744	382 343
		<u>393 744</u>	<u>382 343</u>

NOTER

Not 9	Likvida medel	2024-06-30	2023-06-30
	Kassa och bank	<u>313 692</u>	<u>502 394</u>
		313 692	502 394

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Borås

Roger Carlsson
Roger Carlsson

Hans Berglund
Hans Berglund

Håkan Bjurén
Håkan Bjurén

2024-11-10

2024-11-10

2024-11-10