

# Årsredovisning

för

## Magasin Nr 16 i Värnamo AB

556403-6217

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-11.

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:

Niclas Mårtensson, Styrelseledamot  
2024-06-11

Styrelsen för Magasin Nr 16 i Värnamo AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolaget som bildades i augusti 1990, äger en kommersiell fastighet i Värnamo. Här finns förutom en bowlinghall också restaurang och kontor. Företaget har sitt säte i Värnamo kommun.

### Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till NM Capital AB, org.nr 559041-7720, med säte i Värnamo kommun.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	2 434	2 078	1 832	1 650
Resultat efter finansiella poster	1 089	1 056	1 051	540
Soliditet (%)	19	17	18	13

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	837 438	496 008	<b>1 453 446</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			496 008	-496 008	<b>0</b>
Årets resultat				535 400	<b>535 400</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>1 333 446</b>	<b>535 400</b>	<b>1 988 846</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 333 445
årets vinst	535 400
	<b>1 868 845</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 868 845
	<b>1 868 845</b>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Nettoomsättning		2 433 543	2 078 394
Övriga rörelseintäkter		7 471	0
		<b>2 441 014</b>	<b>2 078 394</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-413 079	-413 630
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-398 349	-378 508
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 629 586</b>	<b>1 286 256</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		16 100	531
Räntekostnader		-557 105	-231 004
		<b>-541 005</b>	<b>-230 473</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 088 581</b>	<b>1 055 783</b>
Bokslutsdispositioner	2	-407 000	-430 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>681 581</b>	<b>625 783</b>
Skatt på årets resultat	3	-146 181	-129 775
<b>Årets resultat</b>		<b>535 400</b>	<b>496 008</b>

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	4	14 554 958	11 685 290
Inventarier	5	57 325	86 504
Pågående nyanläggningar		0	13 249
		<b>14 612 283</b>	<b>11 785 043</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Uppskjuten skattefordran	6	80 937	63 756
		<b>80 937</b>	<b>63 756</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>14 693 220</b>	<b>11 848 799</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		157 946	391 348
Fordringar hos koncernföretag		345 700	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		133 208	154 916
		<b>636 854</b>	<b>546 264</b>

##### *Kassa och bank*

<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>31 385</b>	<b>1 058 539</b>
		<b>668 239</b>	<b>1 604 803</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

**15 361 459**

**13 453 602**

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 333 445	837 438
Årets resultat		535 400	496 008
		<b>1 868 845</b>	<b>1 333 446</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 988 845</b>	<b>1 453 446</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	7	1 215 000	1 060 000
<b>Långfristiga skulder</b>	8		
Skulder till kreditinstitut		10 312 500	9 262 500
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>10 312 500</b>	<b>9 262 500</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		775 000	1 025 000
Leverantörsskulder		6 619	11 335
Skulder till koncernföretag		408 000	160 000
Aktuella skatteskulder		122 784	177 930
Övriga skulder		251 802	79 212
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		280 909	224 179
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 845 114</b>	<b>1 677 656</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>15 361 459</b>	<b>13 453 602</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

#### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	4-84 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier	5-10 år

#### Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

#### Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

#### 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.

Enligt företagsledningen har inga uppskattningar och bedömningar, som har betydande effekt på det redovisade resultatet, gjorts.

## Not 2 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Avsättning till periodiseringsfond	-230 000	-220 000
Lämnade koncernbidrag	-252 000	-210 000
Återföring av periodiseringsfonder	75 000	0
	<b>-407 000</b>	<b>-430 000</b>

## Not 3 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Aktuell skatt	-163 362	-142 525
Uppskjuten skatt	17 181	12 750
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-146 181</b>	<b>-129 775</b>

## Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 774 819	13 684 244
Inköp	3 238 838	3 090 575
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>20 013 657</b>	<b>16 774 819</b>
Ingående avskrivningar	-5 089 529	-4 740 200
Årets avskrivningar	-369 170	-349 329
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-5 458 699</b>	<b>-5 089 529</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>14 554 958</b>	<b>11 685 290</b>

## Not 5 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	241 547	241 547
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>241 547</b>	<b>241 547</b>
Ingående avskrivningar	-155 043	-125 864
Årets avskrivningar	-29 179	-29 179
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-184 222</b>	<b>-155 043</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>57 325</b>	<b>86 504</b>

## Not 6 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Uppskjuten skattefordran</b>		
Belopp vid årets ingång	63 756	51 006
Tillkommande fordran	17 181	12 750
	<b>80 937</b>	<b>63 756</b>

## Not 7 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Per. fond tax 2001	200 000	200 000
Periodiseringsfond 2017	0	75 000
Periodiseringsfond 2018	225 000	225 000
Periodiseringsfond 2019	265 000	265 000
Periodiseringsfond 2022	220 000	220 000
Periodiseringsfond 2023	230 000	0
Periodiseringsfonder	75 000	75 000
	<b>1 215 000</b>	<b>1 060 000</b>
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	4 236	865

## Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	7 212 000	5 162 500
	<b>7 212 000</b>	<b>5 162 500</b>

**Not 9 Ställda säkerheter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag</b>		
Fastighetsinteckning	11 965 000	10 625 000
	<b>11 965 000</b>	<b>10 625 000</b>

Värnamo 2024-06-11

*Niclas Mårtensson*  
Niclas Mårtensson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-11

*Martin Gyllensten*  
Martin Gyllensten  
Auktoriserad revisor



REVISORSGRUPPEN®

## Revisionsberättelse

**Till bolagsstämman i Magasin Nr 16 i Värnamo AB**

Org.nr 556403-6217

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Magasin Nr 16 i Värnamo AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Magasin Nr 16 i Värnamo ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Magasin Nr 16 i Värnamo 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 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 den 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. Den upplyser, när så är lämpligt, 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 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:



## REVISORSGRUPPEN®

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

### **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 Magasin Nr 16 i Värnamo AB för räkenskapsåret 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Magasin Nr 16 i Värnamo 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.



## REVISORSGRUPPEN®

### ***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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Värnamo 2024-06-11

*Martin Gyllensten*  
Martin Gyllensten  
Auktoriserad revisor