

Årsredovisning
för
Amundövik assets AB
556767-2042

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-20. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust. 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:

Fredrik Berne, Styrelseledamot
2024-06-04

Styrelsen för Amundövik assets AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget skall äga och förvalta fast och lös egendom samt utföra konsultationer, rådgivning, utbildning och föreläsare inom det medicinska området. Bolaget tillämpar K 3 bokslut.

Bolaget äger fastigheten Brottkär 2:250 i Hovås.

Bolaget är helägt dotterbolag till F. Berne invest AB med orgnr 556556-1593.
Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Göteborgs kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har erhållit koncernbidrag med 1 600 000 kr (1 200 000 kr)

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	241	410	410	61
Resultat efter finansiella poster	-1 595	-1 189	-1 042	-2 848
Soliditet (%)	12,2	8,5	8,3	1,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	4 669 322	2 056 619	56 005	6 881 946
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			56 005	-56 005	0
Årets resultat				4 656	4 656
Belopp vid årets utgång	100 000	4 669 322	2 112 624	4 656	6 886 602

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillsk uppgår per balansdagen till 4 000 000 (4 000 000 kr).

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-1 887 376
årets vinst	4 656
	-1 882 720
behandlas så att i ny räkning överföres	-1 882 720
	-1 882 720

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
Nettoomsättning		240 835	410 004
Övriga rörelseintäkter		38 416	46 120
		279 251	456 124
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-323 605	-586 575
Personalkostnader	1	-107 975	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	-538 404	-547 759
		-969 984	-1 134 334
Rörelseresultat		-690 733	-678 210
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		64	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-904 675	-510 985
		-904 611	-510 985
Resultat efter finansiella poster		-1 595 344	-1 189 195
Bokslutsdispositioner	3	1 600 000	1 245 200
Resultat före skatt		4 656	56 005
Årets resultat		4 656	56 005

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	22 691 114	23 230 703
Inventarier, verktyg och installationer	5	117 588	160 803
		22 808 702	23 391 506
Summa anläggningstillgångar		22 808 702	23 391 506
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		34 478	0
Aktuella skattefordringar		8 129	8 874
Övriga fordringar		45 751	44 273
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		31 747	29 908
		120 105	83 055
<i>Kassa och bank</i>		4 794	47 428
Summa omsättningstillgångar		124 899	130 483
SUMMA TILLGÅNGAR		22 933 601	23 521 989

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond	6	4 577 885	3 797 124
		4 677 885	3 897 124
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-1 887 376	-1 943 381
Årets resultat		4 656	56 005
		-1 882 720	-1 887 376
Summa eget kapital		2 795 165	2 009 748
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		1 180 826	2 005 987
Summa avsättningar		1 180 826	2 005 987
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	7 8	18 793 000	18 793 000
Summa långfristiga skulder		18 793 000	18 793 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 801	3 799
Skulder till koncernföretag		0	506 922
Aktuella skatteskulder		9 287	8 874
Övriga skulder		21 595	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		124 927	193 659
Summa kortfristiga skulder		164 610	713 254
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22 933 601	23 521 989

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Beräkning av uppskjuten skatt har beräknats för året.

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	2 %
Markanläggningar	5-10 %
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 %
Installationer	10 %

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.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

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

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernbidrag

Erhållet koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Följande antaganden om framtiden och andra väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen skulle kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår:

Fastigheten är mycket speciell i sin natur. Några naturliga köpare finns inte på marknaden varför ett marknadspris är svår att bedöma. Företaget undersöker varje år om något avskrivningebehov föreligger för fastigheten. Nedskrivning bedöms bland annat utifrån marknadsvärderingar. Under räkenskapsåret bedöms inget nedskrivningsbehov föreligga.

Not 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	1	0

Not 2 Avskrivningar och nedskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	2 %
Markanläggningar	5-10 %
Installationer	10 % %
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 % %

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	1 600 000	1 200 000
Förändring av överavskrivningar	0	45 200
	1 600 000	1 245 200

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 914 535	26 914 535
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 914 535	26 914 535
Ingående avskrivningar	-9 341 323	-8 846 134
Årets avskrivningar	-495 189	-495 189
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 836 512	-9 341 323
Ingående uppskrivningar	5 822 800	5 867 200
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp		-44 400
Utgående ackumulerade uppskrivningar	5 822 800	5 822 800
Utgående redovisat värde	22 900 823	23 396 012
Taxeringsvärden byggnader	4 068 000	4 068 000
Taxeringsvärden mark	9 400 000	9 400 000
	13 468 000	13 468 000
Bokfört värde byggnader	13 096 962	13 535 929
Bokfört värde mark	9 280 000	9 280 000
	22 376 962	22 815 929

Uppvärdering av byggnadsvärdet 2 220 000 kr och mark 3780000 kr. (år 2016)

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	486 288	486 288
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	486 288	486 288
Ingående avskrivningar	-325 485	-272 915
Årets avskrivningar	-43 215	-52 570
Utgående ackumulerade avskrivningar	-368 700	-325 485
Utgående redovisat värde	117 588	160 803

Not 6 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	3 797 124	3 832 378
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-44 400	-44 400
Förändring uppskjuten skatt som belastat uppskrivningsfonden	480 761	9 146
Belopp vid årets utgång	4 233 485	3 797 124

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än 5 år	-18 793 000	-18 793 000
	-18 793 000	-18 793 000

Not 8 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	21 481 000	21 481 000
	21 481 000	21 481 000

Moderbolaget har lämnat borgen avseende nuvarande och blivande förpliktelser gentemot banken.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Hovås 2024-05-15

Fredrik Berne
Fredrik Berne