

# ÅRSREDOVISNING

för

## Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

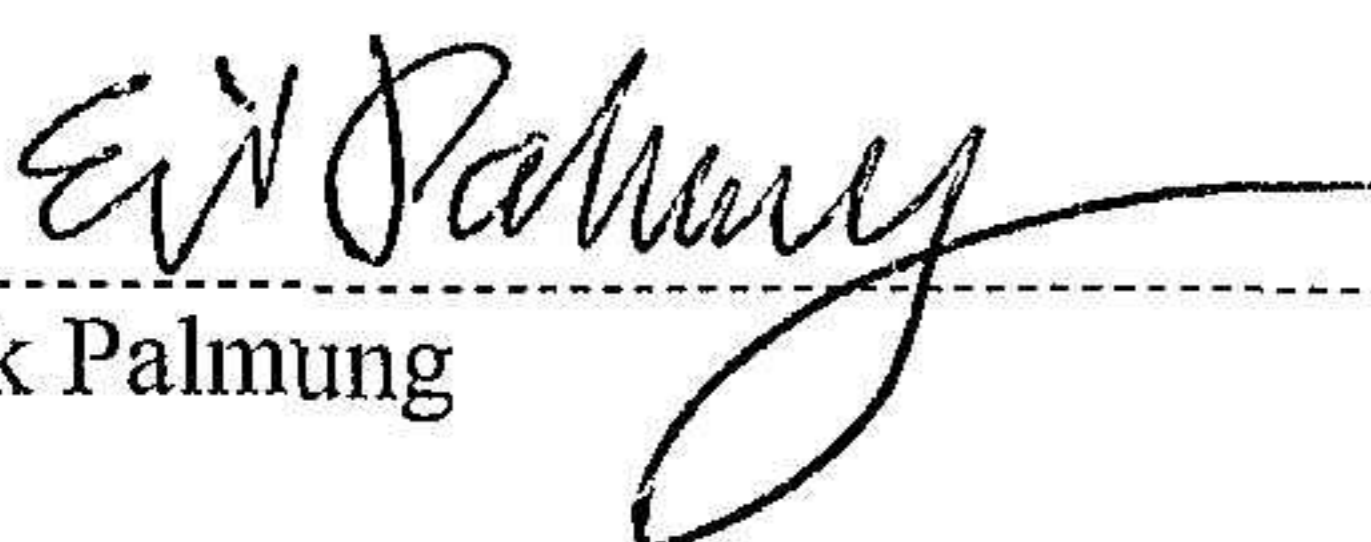
Org.nr. 556748-0461

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

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Verkstadsfastigheter 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 Norberg

031 - 744 50 44

# ÅRSREDOVISNING

för

## Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

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

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031 - 744 50 44

   
EP

# Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

Bolaget äger två fastigheter. Den ena är Tingstadsvassen 18:19 med adress Manufakturatan 13 i Göteborg. Byggnaden omfattar ca 564 kvm uthyrningsbar yta.

Den andra är fastigheten Tuve 9:24 med adress Norumsbergsvägen 2 i Göteborg. Byggnaden omfattar ca 432 kvm uthyrningsbar yta.

Årets resultat uppgick 638 Tkr.

Palmung Mellin Förvaltning AB har förvaltningsansvar.

Företagets säte är Göteborg.

### Flerårsjämförelse\*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2022	2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	1 290	1 256	1 854	1 160
Res. efter finansiella poster	734	697	1 260	-259
Balansomslutning	8 202	7 986	8 241	8 487
Soliditet (%)	31,7	25,2	17,7	5,5

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

2019/2020 avser perioden 20190701 - 20201231.

Året 2018/2019 har inte räknats om till K3.

### 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	1 206 339	553 316	1 759 655
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:		553 316	-553 316	0
Årets vinst			638 144	638 144
Belopp vid årets utgång	100 000	1 759 655	638 144	2 397 799
Ovillkorade aktieägartillskott uppgår till:		2022-12-31 75 000		2021-12-31 75 000

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

# Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

## Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	1 759 655
årets vinst	<u>638 144</u>
	2 397 799
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>2 397 799</u>
	2 397 799

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

2023062207501

Handwritten signatures in black ink, appearing to be initials or names, located in the bottom right corner of the page.

**RESULTATRÄKNING**

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		1 290 395	1 256 027
Fastighetskostnader		<u>-214 661</u>	<u>-246 922</u>
<b>Driftsöverskott</b>		1 075 734	1 009 105
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Förvaltnings- och administrationskostnader	3	-111 383	-120 516
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-151 259	-148 482
Övriga rörelseintäkter	4	<u>14 698</u>	<u>16 554</u>
		-247 944	-252 444
<b>Rörelseresultat</b>		827 790	756 661
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		25	0
Räntekostnader	5	<u>-94 107</u>	<u>-59 536</u>
		-94 082	-59 536
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		733 708	697 125
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Återföring från periodiseringsfond		<u>70 000</u>	<u>0</u>
		70 000	0
<b>Resultat före skatt</b>		803 708	697 125
Skatt på årets resultat		-165 564	-143 809
<b>Årets resultat</b>		<u>638 144</u>	<u>553 316</u>

2023052207502

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page. There are two distinct signatures, one appearing to be 'SM' and another 'EP', with some scribbles below them.

**BALANSRÄKNING**

2022-12-31

2021-12-31

**TILLGÅNGAR**

Not

**Anläggningstillgångar**

**Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader	6	5 938 275	6 081 201
Mark	7	962 000	962 000
Byggnadsinventarier	8	111 111	119 444
		<u>7 011 386</u>	<u>7 162 645</u>

Summa anläggningstillgångar

7 011 386

7 162 645

**Omsättningstillgångar**

**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar		161 882	0
Fordringar hos moderbolag		600 000	200 000
Aktuell skattefordran		49 077	0
Övriga fordringar		32 733	57 152
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		26 518	16 245
		<u>870 210</u>	<u>273 397</u>

**Kassa och bank**

Kassa och bank		319 955	549 874
Summa kassa och bank		<u>319 955</u>	<u>549 874</u>

Summa omsättningstillgångar

1 190 165

823 271

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**8 201 551**

**7 985 916**

2023062207503

**Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB**

Org.nr. 556748-0461

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

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000100 000**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

1 759 655

1 206 339

Årets resultat

638 144

553 3162 397 7991 759 655**Summa eget kapital**2 497 7991 859 655**Obeskattade reserver**

Obeskattade reserver

9

125 000195 000**Summa obeskattade reserver**

125 000

195 000

**Avsättningar**

10

Uppskjuten skatteskuld

149 18694 550**Summa avsättningar**

149 186

94 550

**Kortfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

11

5 187 000

5 358 000

Leverantörsskulder

75 592

98 226

Aktuell skatteskuld

0

205 344

Övriga skulder

43 737

65 889

Erhållna förskottshyror

118 902

107 533

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

4 3351 719**Summa kortfristiga skulder**5 429 5665 836 711**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****8 201 551****7 985 916**

202306207504

Handwritten signatures and initials, including 'EP'.

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2019-07-01 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången till K3 har inte medfört några retroaktiva omräkningar och inga jämförelsesiffror har räknats om. Tidigare tillämpade bolaget en kostnadsindelad resultaträkning. Från och med räkenskapsåret 2019-07-01 tillämpar bolaget en funktionsindelad resultaträkning. Siffrorna för perioden 20180701 -20190630 i resultaträkningen har därför gjorts om till en funktionsindelad resultaträkning.

#### Hyresintäkter

Hyresintäkter redovisas linjärt baserat på villkoren i hyresavtalet. Den sammanlagda kostnaden för lämnade hyresrabatter redovisas som en minskning av hyresintäkterna linjärt över leasingperioden. Hyresaviseringen 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, utangeras 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 överförs 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.

2023062207506

**NOTER**

**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 resultatposter**

**2022**

**2021**

Övriga räntekostnader

94 107

59 536

94 107

59 536

**Not 6 Byggnader**

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde

10 209 007

10 209 007

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

10 209 007

10 209 007

Ingående avskrivningar

-4 127 806

-3 984 880

Årets avskrivningar

-142 926

-142 926

Utgående ackumulerade avskrivningar

-4 270 732

-4 127 806

Utgående redovisat värde

5 938 275

6 081 201

**Not 7 Mark**

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde

962 000

962 000

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

962 000

962 000

Utgående redovisat värde

962 000

962 000

**Not 8 Byggnadsinventarier**

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde

125 000

0

Inköp

0

125 000

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

125 000

125 000

Ingående avskrivningar

-5 556

0

Årets avskrivningar

-8 333

-5 556

Utgående ackumulerade avskrivningar

-13 889

-5 556

Utgående redovisat värde

111 111

119 444

**Not 9 Obeskattade reserver**

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Periodiseringsfond 2016

0

70 000

Periodiseringsfond 2017

125 000

125 000

125 000

195 000

**Not 10 Uppskjuten skatteskuld**

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Belopp vid årets ingång

94 550

39 914

Årets avsättningar

54 636

54 636

149 186

94 550

2023062207507

# Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

## NOTER

Not 11	Skulder till kreditinstitut	2022-12-31	2021-12-31
	Handelsbanken	5 187 000	5 358 000

Not 12	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Fastighetsinteckningar	5 700 000	5 700 000

### Not 13 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.

#### Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

#### Soliditet

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

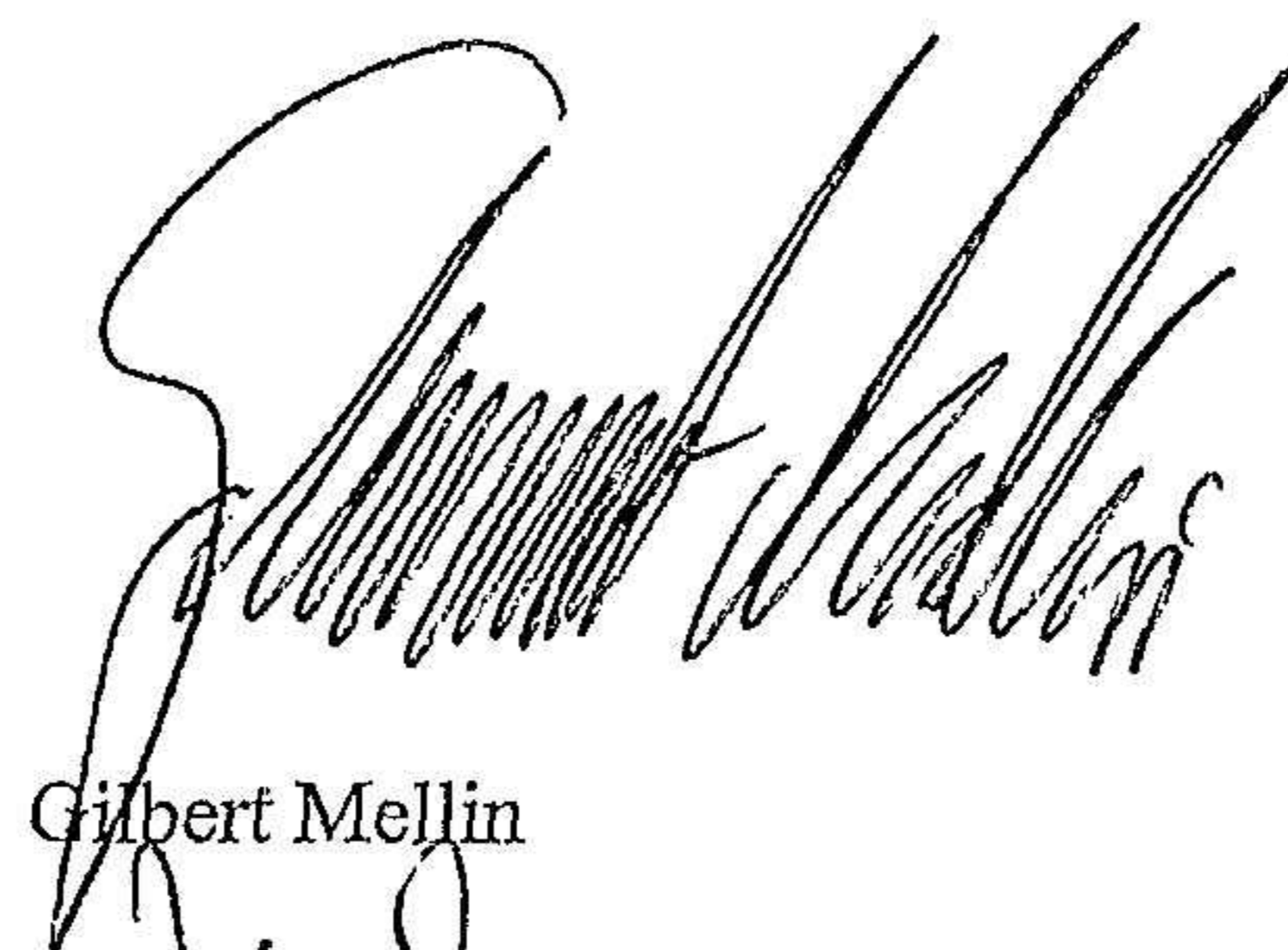
Göteborg 2023-05-03



Ulf Palmung  
Verkställande direktör



Erik Palmung



Gilbert Mellin



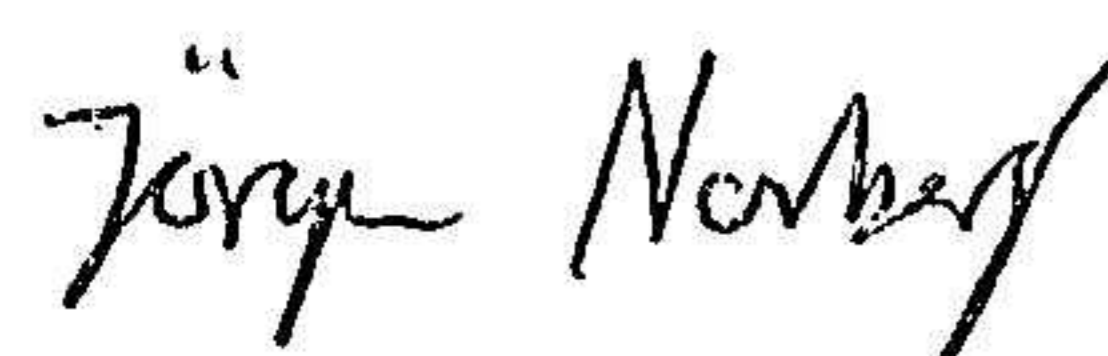
John Mellin

Min revisionsberättelse har lämnats den 3 maj 2023.



Konstantin Belogorcev  
Auktoriserad revisor

Vidimeras:



Jörgen Nolberg

031-744 50 44

2023062207508

Vidimeras 1  
Jörgen Norberg  
Jörgen Norberg

## Revisionsberättelse 031-7445044

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB, org.nr 556748-0461

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palmung Mellin Verkstadsfastigheter 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 för Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB.

#### 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 Palmung Mellin Verkstadsfastigheter 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://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 Verkstadsfastigheter 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB enligt god revisionssed 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. Den 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.

## 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
- 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 3 maj 2023



Konstantin Belogorcev  
Auktoriserad revisor

Vidimeras:



Jörgen Norberg

031-744 5044