

ÅRSREDOVISNING

2023-01-01 - 2023-12-31

för

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

| Årsredovisningen omfattar: | Sida |
|-----------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 3 |
| Resultaträkning | 5 |
| Balansräkning | 6 |
| Förändringar i eget kapital | 8 |
| Kassaflödesanalys | 9 |
| Noter | 10 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-05. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-06-05



David Dahlgren
Styrelseledamot

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

ÅRSREDOVISNING FÖR GLADSHEM SKÖVDE 5 AB

Styrelsen och verkställande direktören för Gladshem Skövde 5 AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar ägande, utveckling och förvaltning av fast och lös egendom.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (tkr)

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------------|---------|---------|--------|
| Hysesintäkter | 11 495 | 10 902 | 284 |
| Rörelseresultat | 5 741 | 4 450 | 219 |
| Balansomslutning | 104 130 | 101 437 | 32 738 |

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Under det kommande året förväntas verksamheten att bedrivas med oförändrad inriktning.

Fastigheten kommer fortsätta att förvaltas och utvecklas med målsättningen att ge en bra avkastning.

Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet, resultat och ställning påverkas av ett antal riskfaktorer och grundar sig i vissa fall, särskilt gällande fastighetsvärderingar, på bedömningar. Riskerna som påverkar resultat och kassaflöde är främst hänförliga till kreditrisk samt förändringen i hyresnivå, uthyrningsgrad, allmän kostnadsutveckling, räntenivåer och likviditeten på fastighetsmarknaden. Koncernens riskhantering är centraliserad till Gladshem Fastigheter AB och en beskrivning av riskhanteringen finns i det bolagets årsredovisning.

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

Förslag till vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel, i kronor:

| | |
|---|-------------------------|
| balanserad vinst | 2 340 648 |
| Förändring kapital efter balans dagarna | 3 092 |
| årets förlust | <u>-1 298 274</u> |
| | <u>1 045 466</u> |

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel disponeras så att i ny räkning balanseras

1 045 466

1 045 466

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

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

| RESULTATRÄKNING | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|--|--------|--------------------------|--------------------------|
| Belopp i tkr | | | |
| Rörelsens intäkter | | | |
| Hysesintäkter | 4, 5 | 11 495 | 10 902 |
| Övriga rörelseintäkter | | 298 | 89 |
| Summa rörelsens intäkter | | 11 793 | 10 991 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Fastighetskostnader | 6 | -5 289 | -5 449 |
| Övriga externa kostnader | | -236 | -582 |
| Avskrivningar | 7 | -527 | -510 |
| Summa rörelsens kostnader | | -6 052 | -6 541 |
| Rörelseresultat | | 5 741 | 4 450 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 8 | 2 366 | 497 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 9 | -3 866 | -1 203 |
| Summa finansiella poster | | -1 500 | -706 |
| Resultat efter finansiella poster | | 4 241 | 3 744 |
| Bokslutsdispositioner | 10 | -5 536 | -941 |
| Resultat före skatt | | -1 295 | 2 803 |
| Skatt på årets resultat | 11, 12 | -3 | -585 |
| ÅRETS RESULTAT | | -1 298 | 2 218 |

| RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|-----------------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| Belopp i tkr | | | |
| Årets resultat | | -1 298 | 2 218 |
| Övrigt totalresultat | | 0 | 0 |
| ÅRETS TOTALRESULTAT | | -1 298 | 2 218 |

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

BALANSRÄKNING

| | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----|----------------------|----------------------|
| Belopp i tkr | | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Förvaltningsfastigheter | 13 | 34 625 | 32 378 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 14 | 27 | 0 |
| Pågående nyanläggningar | 15 | 6 031 | 1 408 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | <u>40 683</u> | <u>33 786</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | 40 683 | 33 786 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | 16 | 35 | 21 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 62 706 | 65 452 |
| Övriga fordringar | | 74 | 172 |
| Summa kortfristiga fordringar | | <u>62 815</u> | <u>65 645</u> |
| Kassa och bank | | 632 | 2 006 |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>63 447</u> | <u>67 651</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 104 130 | 101 437 |

Gladsheim Skövde 5 AB
559343-2130

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

| | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 25 | 25 |
| Summa bundet eget kapital | | 25 | 25 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserad vinst | | 2 341 | 123 |
| Årets resultat | | -1 298 | 2 218 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 046 | 2 341 |
| Summa eget kapital | | 1 071 | 2 366 |
| Obeskattade reserver | 17 | 991 | 991 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 0 | 94 670 |
| Summa långfristiga skulder | | 0 | 94 670 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 98 241 | 1 215 |
| Leverantörsskulder | | 1 732 | 96 |
| Aktuella skatteskulder | | 991 | 799 |
| Övriga skulder | | 69 | 52 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 19 | 1 035 | 1 248 |
| Summa kortfristiga skulder | | 102 068 | 3 410 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 104 130 | 101 437 |

Gladshiem Skövde 5 AB
559343-2130

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Belopp i tkr

| | Aktiekapital | Reservfond | Balanserat resultat | Totalt eget kapital |
|----------------------------------|--------------|------------|---------------------|---------------------|
| Ingående eget kapital 2022-01-01 | 25 | - | 123 | 148 |
| Årets resultat | | | 2 218 | 2 218 |
| Utgående eget kapital 2022-12-31 | 25 | 0 | 2 341 | 2 366 |
| Ingående eget kapital 2023-01-01 | 25 | - | 2 341 | 2 366 |
| Årets resultat | | | -1 298 | -1 298 |
| Övrigt totalresultat | | | | 0 |
| Utgående eget kapital 2023-12-31 | 25 | 0 | 1 046 | 1 071 |

Klassificering av eget kapital

Aktiekapital

I posten aktiekapital ingår det registrerade aktiekapitalet. Antalet aktier uppgår till 500 st och kvotvärdet är 50 kr per aktie.

Reservfond

Reservfonden utgör en del av bundet eget kapital och får endast användas för täckning av förlust, ökning av aktiekapitalet genom fond-/nyemission eller återbetalning till aktieägarna.

Balanserat resultat

Balanserat resultat motsvarar ackumulerade vinster och förluster som genererats i bolaget med tillägg för avsättning till reservfond, utdelningar samt övriga tillskott från aktieägaren.

Gladshiem Skövde 5 AB
559343-2130

| KASSAFLÖDESANALYS | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| Belopp i tkr | | | |
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat | | 5 741 | 4 450 |
| <i>Justering för ej kassaflödespåverkande poster</i> | | | |
| Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar | | 527 | 510 |
| Rörelseresultat exklusive av- och nedskrivningar | | 6 268 | 4 960 |
| Erhållen ränta | | 2 366 | 497 |
| Erlagd ränta | | -3 866 | -1 203 |
| Betald inkomstskatt | | -3 | -582 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 4 765 | 3 672 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital | | | |
| Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar | | 84 | -65 301 |
| Ökning av rörelseskulder | | 1 440 | 2 607 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 6 289 | -59 022 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | | -7 395 | -1 927 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -7 395 | -1 927 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -5 537 | 0 |
| Upptagna skulder hos kreditinstitut | | 2 755 | 62 930 |
| Amortering av skulder hos kreditinstitut | | -232 | 0 |
| Förändring kortfristiga fordringar hos koncernföretag | | 2 746 | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -268 | 62 930 |
| Årets kassaflöde | | -1 374 | 1 981 |
| Likvida medel vid årets början | | 2 006 | 25 |
| Likvida medel vid årets slut | | 632 | 2 006 |

Gladshelm Skövde 5 AB
559343-2130

NOTER

Not 1 Allmän information

Gladshelm Skövde 5 AB, org nr 559343-2130, med säte i Stockholm är ett helägt dotterbolag till Gladshelm Skövde 3 AB, org nr 556991-8724, med säte i Stockholm, Sverige.

Moderbolag i den största och minsta koncernen som Gladshelm Skövde 5 AB är dotterbolag till och där koncernredovisning upprättas är Gladshelm Fastigheter AB, org nr 559167-8056, med säte i Stockholm.

Not 2 Väsentliga redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridiska personer.

Nya redovisningsprinciper och kommande förändringar

Nya och ändrade IFRS med framtida tillämpning förväntas inte få någon väsentlig effekt på företagets finansiella rapporter.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

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

Redovisningsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor, SEK, och utgör rapporteringsvaluta för bolaget. Om inget annat anges redovisas alla siffror i tusentals SEK. Bolaget genomför för närvarande inte några transaktioner i utländsk valuta. Varken valutakursdifferenser och/eller omräkningsdifferenser redovisas i Rapport över totalresultat.

Intäkter

Bolagets intäkter består av hyresintäkter från uthyrningsverksamhet av kommersiella fastigheter. Hyresintäkterna redovisas i den period som hyresgästen nyttjar lokalen. IFRS 15, och därmed RFR2, kräver att en uppdelning mellan lokalhyra och service görs. I de fastigheter som bolaget äger kan hyresgästen inte påverka valet av leverantör, frekvens eller ha annan påverkan på utförandet. Bolaget har bedömt att den service som tillhandahålls till hyresgästerna är en integrerad del av hyran och all ersättning redovisas därmed som hyra.

Bolagets hyresavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Hyresintäkter inklusive tillägg från förvaltningsfastigheterna aviseras kvartals- eller månadsvis i förskott och redovisas linjärt som en intäkt i resultaträkningen över kontraktperiodens längd. Lämnade hyresrabatter periodiseras linjärt över hyreskontraktets löptid.

För fastighetshandel gäller, såväl för fastighets- som bolagsavyttring, att avyttringen redovisas och resultatavräknas när det bedöms som sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodoräknas, vilket oftast är vid till- respektive frånträdesdagen.

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

Personal

Bolaget har under innevarande räkenskapsår inte haft några anställda och har ej heller utbetalt några löner eller andra ersättningar, varför personalkostnader saknas.

Skatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till andelar i dotter- och intresseföretag som inte förväntas bli beskattade inom en överskådlig framtid.

Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Obeskattade reserver samt bokslutsdispositioner redovisas inklusive uppskjuten skatt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Bolaget redovisar koncernbidrag enligt alternativregeln vilket innebär att koncernbidrag som erhålls eller lämnas redovisas som bokslutsdispositioner. Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej erfordras. Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av fritt eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som en tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller bolaget och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda förbättras i förhållande till den nivå som gällde då den ursprungligen anskaffades. Alla andra tillkommande utgifter redovisas som en kostnad i den period de uppkommer.

Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Byggnader 50 år

Förvaltningsfastigheter innehas i syfte att generera hyresintäkter eller värdestegring eller en kombination av dessa. Fastigheter som används i den egna verksamheten klassificeras som rörelsefastigheter. Fastigheter som köpts in uteslutande för att säljas inom en snar framtid eller för att förädlas före försäljningen klassificeras som fastigheter som innehas för försäljning.

Nedskrivningar

Redovisade värden för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. En nedskrivning återförs endast om tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som tillgången skulle haft om nedskrivning inte skett.

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas till det belopp som förväntas inflyta efter avdrag för osäkra fordringar som bedömts individuellt. Hyresfordringars förväntade löptid är kort, varför värdet redovisats till nominellt belopp utan diskontering. Reservering av osäkra hyresfordringar redovisas i rörelsens intäkter.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärden minskat med eventuell nedskrivning.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel samt omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut.

Skulder

Skulder är redovisade till nominellt belopp varmed utbetalning beräknas ske.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder klassificeras i kategorin andra finansiella skulder. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserats, förfaller eller bolaget på annat sätt förlorar kontrollen över dem. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalen fullgörs eller på annat sätt bortfaller.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar bland tillgångarna likvida medel, aktier och andelar, kundfordringar och övriga fordringar samt bland skulderna leverantörsskulder och övriga skulder.

Finansiella instrument redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Finansiella tillgångar redovisas minskat för eventuell förlustreserv. Bedömningen för eventuella förlustreserver görs individuellt för väsentliga finansiella fordringar.

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Kassaflödesanalys

Indirekt metod tillämpas vid upprättande av kassaflödesanalys. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

Not 3 Kritiska bedömningar och uppskattningar

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med RFR 2 kräver att styrelsen och företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma redovisade värden på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Inom området värdering av förvaltningsfastigheter kan bedömningar och antaganden ge en betydande påverkan på koncernens resultat och finansiella ställning och ha en påverkan på bolagets nedskrivningsprövning. Värderingen kräver bedömning av och antaganden om det framtida kassaflödet samt fastställelse av diskonteringsfaktor (avkastningskrav). För att avspegla den osäkerhet som finns i gjorda antaganden och bedömningar anges vanligtvis vid fastighetsvärdering ett osäkerhetsintervall om +/-5-10 procent. Information om detta samt de antaganden och bedömningar som har gjorts framgår av Not 13 Förvaltningsfastigheter.

Not 4 Nettoomsättning per verksamhetsgren och geografisk marknad

| <i>Nettoomsättning per verksamhetsgren</i> | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Parkering/Garage | 394 | 260 |
| Handel/retail | 303 | 452 |
| Bostäder | 10 798 | 10 190 |
| Summa | 11 495 | 10 902 |
| <i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i> | 2023 | 2022 |
| Karlskoga | 11 495 | 10 902 |
| Summa | 11 495 | 10 902 |

Not 5 Avtalade framtida hyresintäkter

Hyresavtalen i bolaget är ur ett redovisningsperspektiv att betrakta som operationella leasingavtal. Avtalen avser uthyrning av lokaler och bostäder. Framtida minimileaseavgifter som hänför sig till icke-uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller till betalning enligt nedan.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|---------------|---------------|
| Avtalade hyresintäkter inom ett år | 11 378 | 11 568 |
| Avtalade hyresintäkter mellan ett och fem år | 0 | 0 |
| Avtalade hyresintäkter senare än fem år | 0 | 0 |
| Summa | 11 378 | 11 568 |

Not 6 Fastighetskostnader

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Drift- och underhållskostnader | -3 946 | -4 650 |
| Förvaltningsarvode, koncernföretag | -1 120 | -585 |
| Fastighetsskatt | -223 | -214 |
| Summa | -5 289 | -5 449 |

Not 7 Avskrivningar

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Avskrivningar byggnader | -527 | -510 |
| Summa | -527 | -510 |

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--------------|------------|
| Ränteintäkter, koncernföretag | 2 360 | 497 |
| Ränteintäkter, övriga | 6 | 0 |
| Summa | 2 366 | 497 |

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|--------|--------|
| Räntekostnader, övriga | -3 866 | -1 203 |
| Summa | -3 866 | -1 203 |

Not 10 Bokslutsdispositioner

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------|------|
| Förändring av periodiseringsfond | 0 | -941 |
| Lämnade koncernbidrag | -5 536 | 0 |
| Summa | -5 536 | -941 |

Not 11 Skatt på årets resultat

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|------|------|
| Aktuell skatt | | |
| - skatt på årets resultat | -3 | -585 |
| Summa | -3 | -585 |

Not 12 Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|--|---------|--------|-------|-------|
| | Procent | Belopp | | |
| Resultat före skatt | | -1 295 | | 2 803 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,6% | 267 | 20,6% | -577 |
| Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader och ej bokförda intäkter | -20,6% | -267 | 0,3% | -8 |
| Skatt hänförlig till tidigare år | -0,2% | -3 | 0,0% | 0 |
| Redovisad effektiv skatt | -0,2% | -3 | 20,9% | -585 |

Not 13 Förvaltningsfastigheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 32 903 | 32 384 |
| Överfört från pågående nyanläggningar | 1 518 | 504 |
| Nyanskaffningar | 1 254 | 15 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 35 675 | 32 903 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -525 | -15 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -525 | -510 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -1 050 | -525 |
| Utgående redovisat värde | 34 625 | 32 378 |

Verkligt värde för fastigheterna uppgår till 152 000 tkr (156 000 tkr). Värderingen har genomförts av externa oberoende värderingsmän och vid värdebedömningen tillämpas normalt en avkastningsbaserad metod som bygger på analyser av framtida kassaflöden. Den avkastningsbaserade metoden kombineras med en ortsprismetod genom avstämningar mot genomförda transaktioner av likartade objekt.

Det förekommer inga begränsningar i rätten att sälja någon av förvaltningsfastigheterna eller att disponera hyresintäkterna och ersättning vid avyttring.

Gladshelm Skövde 5 AB
559343-2130

Not 14 Inventarier, verktyg och Installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 0 | 0 |
| Inköp | 29 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 29 | 0 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -2 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -2 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 27 | 0 |

Not 15 Pågående nyanläggningar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Redovisat värde vid årets början | 1 408 | 0 |
| Aktiveringar | -1 518 | -504 |
| Investeringar | 6 141 | 1 912 |
| Utgående redovisat värde | 6 031 | 1 408 |

Not 16 Kundfordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Kundfordringar brutto | 43 | 58 |
| Avsättning för osäkra kundfordringar | -8 | -37 |
| Utgående redovisat värde | 35 | 21 |

Avsättning för osäkra kundfordringar

| | | |
|----------------------------------|-----------|------------|
| Avsättning vid årets början | -37 | 0 |
| Konstaterade förluster | 31 | 0 |
| Årets reservering | -2 | -37 |
| Avsättning vid årets slut | -8 | -37 |

Åldersfördelade kundfordringar

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Förfallna < 30 dagar | 9 | 0 |
| Förfallna 31 - 90 dagar | 26 | 21 |
| Summa ej nedskrivna kundfordringar | 35 | 21 |
| Förfallna och nedskrivna kundfordringar | 8 | 37 |
| Summa kundfordringar | 43 | 58 |

Bolaget har redovisat förluster på 8 tkr (37) för nedskrivning av kundfordringar.

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

Not 17 Obeskattade reserver

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Periodiseringsfond beskattningsår 2021 | 50 | 50 |
| Periodiseringsfond beskattningsår 2022 | 941 | 941 |
| Summa | 991 | 991 |

Not 18 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Skulder som förfaller till betalning mellan ett och fem år efter balansdagen | 0 | 94 670 |
| Summa | 0 | 94 670 |

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------------|------------|------------|
| Förutbetalda hyresintäkter | 895 | 855 |
| Mediakostnader | 105 | 313 |
| Upplupna räntekostnader | 35 | 80 |
| Summa | 1 035 | 1 248 |

Not 20 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|---------------|---------------|
| <i>Ställda säkerheter ställda för egna skulder och avsättningar:</i> | | |
| Fastighetsinteckning | 98 523 | 96 000 |
| <i>Summa ställda säkerheter ställda för egna skulder och</i> | <i>98 523</i> | <i>96 000</i> |
| Summa ställda säkerheter | 98 523 | 96 000 |

Gladshem Skövde 5 AB
559343-2130

Not 21 Finansiella instrument

För bolagets finansiella instrument föreligger det inte några väsentliga skillnader mellan redovisade värden och verkliga värden varför ingen särskild upplysning om verkligt värde lämnas. Räntenivåer på balansdagen, inklusive marginaler, för lånen motsvarar villkoren i lånekontrakten. Kundfordringar och leverantörsskulder har samtliga korta löptider.

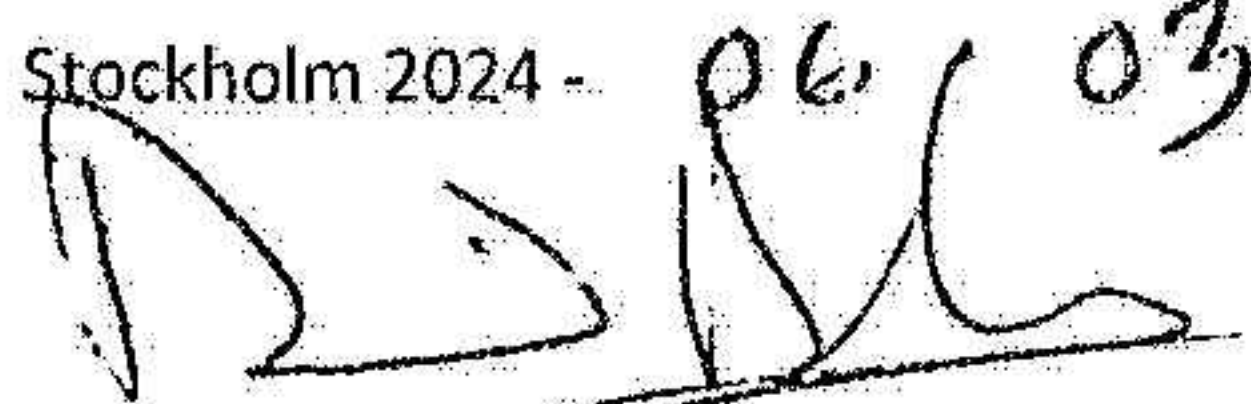
Not 22 Transaktioner med närstående

Av total försäljning och inköp mätt i kronor avser 0 % (0) av försäljningen och 0 % (0) av inköpen andra företag inom hela den koncern som bolaget tillhör.

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

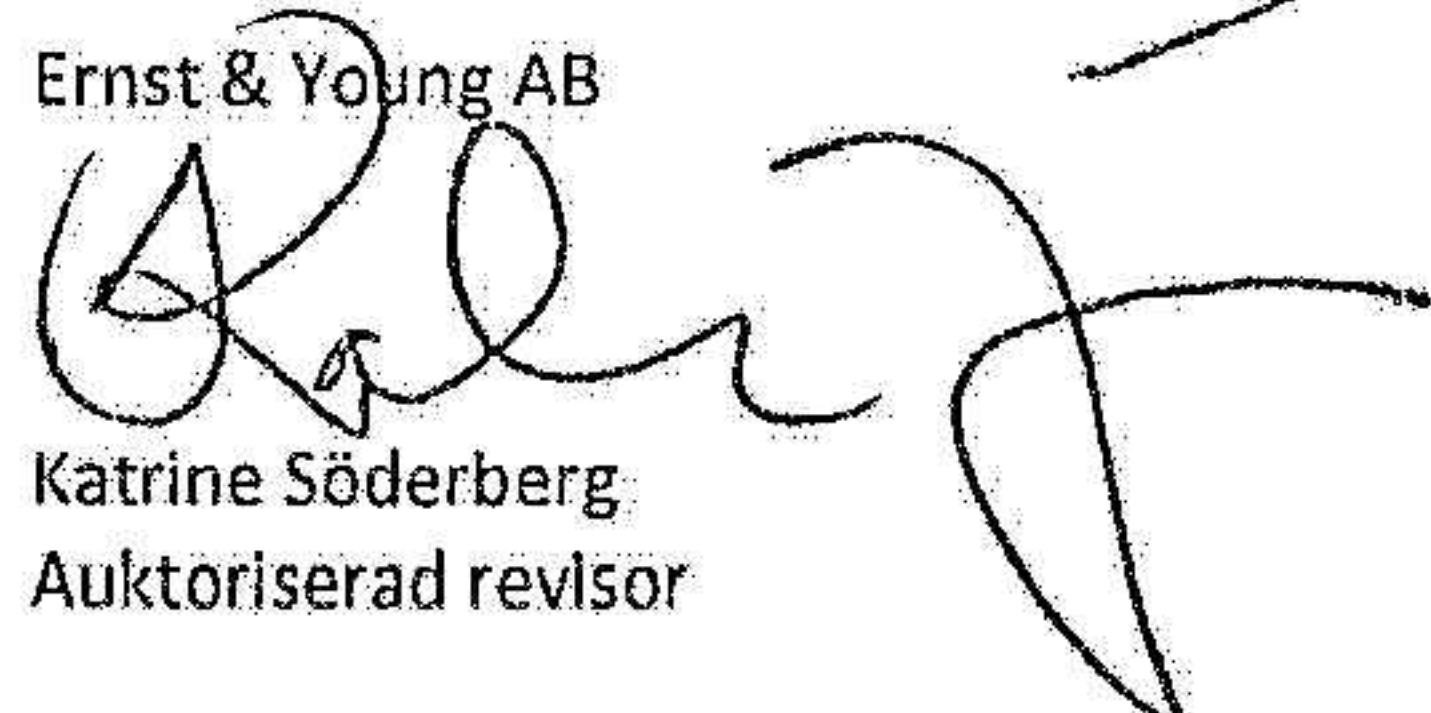
Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut

Stockholm 2024 - 06-03


David Dahlgren
Styrelseledamot &
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-04

Ernst & Young AB


Katrine Söderberg
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gladshem Skövde 5 AB, org.nr 559343-2130

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gladshem Skövde 5 AB för år 2023-01-01-2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gladshem Skövde 5 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Gladshem Skövde 5 AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktörens använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktören förvaltning av Gladshem Skövde 5 AB för år 2023-01-01-2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Gladshem Skövde 5 AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsssed 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 revisionsssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 4 juni 2024

Ernst & Young AB

Katrine Söderberg
Auktoriserad revisor