

ÅRSREDOVISNING

för

Claes Brun i Kungälv AB

Org.nr. 556925-1902

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

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-25.

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
Peter Heed, Styrelseledamot
2024-09-25

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades 2013 och bedriver fastighetsförvaltning.

Företagets säte är Kungälv.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	2 205	2 075	2 023	1 359
Resultat efter finansiella poster	-522	-57	342	-1 145
Soliditet (%)	2,21	3,29	3,21	2,52

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	849 823	11 340	911 163
Balanseras i ny räkning		11 340	-11 340	0
Årets resultat			-246 965	-246 965
Belopp vid årets utgång	50 000	861 163	-246 965	664 198

2024-06-30

2023-06-30

Villkorade
aktieägartillskott uppgår
till:

1 620 000

1 620 000

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	861 163
Årets resultat	-246 965
	<u>614 198</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	614 198
	<u>614 198</u>

Claes Brun i Kungälv AB

Org.nr. 556925-1902

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
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Hysesintäkter		2 205 432	2 075 007
Övriga rörelseintäkter		145 264	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>2 350 696</u>	<u>2 075 007</u>
Rörelsekostnader			
Fastighetskostnader		-812 436	-597 653
Övriga externa kostnader		-121 776	-162 073
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-455 592	-455 596
Summa rörelsekostnader		<u>-1 389 804</u>	<u>-1 215 322</u>
Rörelseresultat		960 892	859 685
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2	128 121	127 776
Ränteintäkter		54	974
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 611 032	-1 045 056
Summa finansiella poster		<u>-1 482 857</u>	<u>-916 306</u>
Resultat efter finansiella poster		-521 965	-56 621
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		130 000	130 000
Förändring av periodiseringsfonder		145 000	0
Summa bokslutsdispositioner		<u>275 000</u>	<u>130 000</u>
Resultat före skatt		-246 965	73 379
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-62 039
Årets resultat		<u>-246 965</u>	<u>11 340</u>

BALANSRÄKNING	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	27 293 580	27 734 703
Inventarier, verktyg och installationer	4	26 530	41 002
Summa materiella anläggningstillgångar		27 320 110	27 775 705
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	5	2 401 354	2 568 233
Ägarintressen i övriga företag	6	100	100
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 401 454	2 568 333
Summa anläggningstillgångar		29 721 564	30 344 038
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		51 723	449 378
Övriga fordringar		20 583	1 409
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		47 822	36 928
Summa kortfristiga fordringar		120 128	487 715
Kassa och bank			
Kassa och bank		164 080	309 886
Summa kassa och bank		164 080	309 886
Summa omsättningstillgångar		284 208	797 601
SUMMA TILLGÅNGAR		30 005 772	31 141 639

BALANSRÄKNING	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		861 163	849 823
Årets resultat		-246 965	11 340
Summa fritt eget kapital		<u>614 198</u>	<u>861 163</u>
Summa eget kapital		664 198	911 163
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	145 000
Summa obeskattade reserver		<u>0</u>	<u>145 000</u>
Långfristiga skulder	7		
Summa långfristiga skulder		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	29 051 545	29 347 545
Leverantörsskulder		120 824	79 702
Skatteskulder		0	62 039
Övriga skulder		975	978
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		168 230	595 212
Summa kortfristiga skulder		<u>29 341 574</u>	<u>30 085 476</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		30 005 772	31 141 639

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader	50
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2023/2024	2022/2023
	Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser långfristiga fordringar på koncernföretag	128 121	127 776

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2024-06-30	2023-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	<u>29 412 687</u>	<u>29 412 687</u>
	Utgående anskaffningsvärden	29 412 687	29 412 687
	Ingående avskrivningar	-1 677 984	-1 236 860
	Årets avskrivningar	<u>-441 120</u>	<u>-441 124</u>
	Utgående avskrivningar	-2 119 107	-1 677 984
	Redovisat värde	27 293 580	27 734 703
Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-06-30	2023-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	<u>72 358</u>	<u>72 358</u>
	Utgående anskaffningsvärden	72 358	72 358
	Ingående avskrivningar	-31 356	-16 884
	Årets avskrivningar	<u>-14 472</u>	<u>-14 472</u>
	Utgående avskrivningar	-45 828	-31 356
	Redovisat värde	26 530	41 002

Claes Brun i Kungälv AB

Org.nr. 556925-1902

Not 5	Fordringar hos koncernföretag	2024-06-30	2023-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	2 568 233	2 600 899
	Årets lämnade lån	358 121	257 334
	Årets amorteringar	-525 000	-290 000
	Utgående anskaffningsvärden	<u>2 401 354</u>	<u>2 568 233</u>
	Redovisat värde	2 401 354	2 568 233

Not 6	Ägarintressen i övriga företag	2024-06-30	2023-06-30
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde
	Organisationsnummer Säte		Redovisat värde
	Ölsebo Vårdfastigheter KB		100
	969760-4958 Göteborg		100
		<u>100</u>	<u>100</u>
	Ölsebo Vårdfastigheter KB		
	Ingående anskaffningsvärde	100	100
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>100</u>	<u>100</u>
	Utgående redovisat värde	100	100

Not 7	Skulder som avser flera poster	2024-06-30	2023-06-30
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	29 051 545	29 347 545

Då lånen förfaller till omförhandling inom 12 månader från räkenskapsårets utgång ska lånen i sin helhet klassificeras som kortfristiga enligt K2 kap 17 punkt 5.

Kommanditdelägaren har ett begränsat ansvar. Svarar endast med sin kapitalinsats.

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2024-06-30	2023-06-30
	Fastighetsinteckningar	30 000 000	30 000 000

Claes Brun i Kungälv AB

Org.nr. 556925-1902

Not 9	Eventualförpliktelser	2024-06-30	2023-06-30
	Kommanditdelägare	<u>100</u>	<u>100</u>
		100	100
	<i>varav till förmån för gemensamt styrda företag</i>	<i>100</i>	<i>100</i>

Kommanditdelägaren har ett begränsat ansvar. Svarar endast med sin kapitalinsats.

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Merterre AB, Org. nr 556363-6256 med säte i Göteborg.

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Hovås

Anders Dalborg

Anders Dalborg

2024-09-25

Peter Heed

Peter Heed

2024-09-25

Min revisionsberättelse har lämnats den 25 september 2024.

Sara Nilsson

Sara Nilsson

Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Claes Brun i Kungälv AB , org.nr 556925-1902

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Claes Brun i Kungälv AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Claes Brun i Kungälv ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Claes Brun i Kungälv AB enligt god revisorsred 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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:

- 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 Claes Brun i Kungälv AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Claes Brun i Kungälv AB enligt god revisorsred 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 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 revisionsred 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.

Jonsered
2024-09-25

Sara Nilsson
Sara Nilsson
Auktoriserad revisor