

Årsredovisning för
NP14 Svarvaren AB
556779-6106

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|---|-------|
| Förvaltningsberättelse | 1-2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4-5 |
| Rapport över förändring eget kapital | 6 |
| Kassaflödesanalys | 7 |
| Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer | 8-9 |
| Noter | 10-12 |
| Underskrifter | 12 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-06-15. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Sundsvall 2023-06-15


Andreas Wahlén
Styrelseledamot

Årsredovisning för
NP14 Svarvaren AB
556779-6106

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|---|-------|
| Förvaltningsberättelse | 1-2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4-5 |
| Rapport över förändring eget kapital | 6 |
| Kassaflödesanalys | 7 |
| Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer | 8-9 |
| Noter | 10-12 |
| Underskrifter | 12 |

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för NP14 Svarvaren AB, 556779-6106 får härmed avge årsredovisning för 2022-01-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Information om verksamheten

Bolaget äger och bedriver fastighetsförvaltning av fastigheten Svarvaren 14 som är belägen i Sandvikens kommun. Under de närmaste åren förväntas verksamheten fortsätta på samma sätt som 2022.

Styrelsen har sitt säte i Sundsvalls kommun.

Resultat och kassaflöde

Bolagets resultat för året på driftnettonivå uppgick till 1 855 kkr (1 808). Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 1 101 kkr (1 277).

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till NP14 Förvaltning AB, 559268-3337, med säte i Sundsvall och ingår i den koncern i vilken NP3 Fastigheter AB, 556749-1963, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Organisation

Bolaget har ingen anställd personal. Moderbolaget i koncernen tillhandahåller administrativa och tekniska fastighetsförvaltande tjänster till dotterbolagen inom koncernen, samt ledning och finansieringstjänster.

Ekonomisk översikt

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 | 2019-09-30 | 2018-12-31 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Hysesintäkter | 1 950 | 1 845 | 2 429 | 1 200 | 1 800 |
| Driftnetto | 1 855 | 1 808 | 2 427 | 1 200 | - |
| Överskottsgrad, % | 95% | 98% | 100% | 100% | - |
| Resultat efter finansiella poster | 1 211 | 1 164 | 1 176 | 128 | 6 |
| Soliditet, % | 15% | 13% | 12% | 5% | 6% |

Definitioner nyckeltal

Överskottsgrad

Driftnetto i procent av hyresintäkter

Soliditet

Eget kapital i procent av balansomslutningen

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De väsentliga riskerna i bolagets verksamhet påverkas i stor utsträckning av allmän konjunktur-utveckling och ekonomisk tillväxt på den lokala marknaden där bolagets hyresgäster verkar, tillsammans med ränterisk. Om hyresgäster säger upp hyresavtalet eller inte klarar av att betala medför risk för lägre intäkter. Förändringar i räntenivåer har betydande inverkan på resultat och kassaflöde. Räntekostnaderna påverkas främst av nivån på aktuella marknadsräntor och bankens marginaler. Finansieringsstrategi och strategi för räntebindning hanteras gemensamt inom koncernen. För mer information kring detta se moderbolagets årsredovisning.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 2 153 511, disponeras enligt följande:

| | <i>Belopp (kr)</i> |
|-------------------------|--------------------|
| Balanseras i ny räkning | 2 153 511 |
| Summa | 2 153 511 |

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

| Belopp i kkr | Not | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Hysesintäkter | | 1 950 | 1 845 |
| | | <u>1 950</u> | <u>1 845</u> |
| Fastighetskostnader | 1 | -95 | -37 |
| Driftnetto | | <u>1 855</u> | <u>1 808</u> |
| Avskrivningar | 2 | -161 | -161 |
| Central administration | 3 | -153 | -151 |
| Rörelseresultat | | <u>1 541</u> | <u>1 496</u> |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | - | 21 |
| Räntekostnader | 4 | -330 | -353 |
| Resultat efter finansiella poster | | <u>1 211</u> | <u>1 164</u> |
| Bokslutsdispositioner | 5 | -766 | -550 |
| Resultat före skatt | | <u>445</u> | <u>614</u> |
| Skatt på årets resultat | 6 | -92 | -127 |
| Årets resultat | | <u>353</u> | <u>487</u> |

Årets resultat överensstämmer med årets totalresultat

Balansräkning

| <i>Belopp i kkr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Förvaltningsfastigheter | 7 | 12 605 | 12 766 |
| | | <u>12 605</u> | <u>12 766</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>12 605</u> | <u>12 766</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Skattefordringar | | 108 | - |
| Övriga fordringar | | 39 | 39 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 15 | 13 |
| | | <u>162</u> | <u>52</u> |
| <i>Kassa och bank</i> | | 1 920 | 1 651 |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>2 082</u> | <u>1 703</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>14 687</u> | <u>14 469</u> |

2023070425869

Balansräkning

| Belopp i kkr | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-----|---------------|---------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | 8 | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 | 100 |
| | | <u>100</u> | <u>100</u> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst | | 1 801 | 1 314 |
| Årets resultat | | 353 | 487 |
| | | <u>2 154</u> | <u>1 801</u> |
| Summa eget kapital | | <u>2 254</u> | <u>1 901</u> |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | 9 | 270 | 240 |
| | | <u>270</u> | <u>240</u> |
| Avsättningar | | | |
| Avsättning för uppskjuten skatt | 10 | 293 | 227 |
| | | <u>293</u> | <u>227</u> |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 9 997 | 5 980 |
| | | <u>9 997</u> | <u>5 980</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 8 | - |
| Skulder till koncernföretag | | 1 557 | 5 728 |
| Skatteskulder | | - | 137 |
| Övriga skulder | | 84 | 92 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 224 | 164 |
| | | <u>1 873</u> | <u>6 121</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | <u>14 687</u> | <u>14 469</u> |

2023070425870

Rapport över förändring eget kapital

| | <i>Aktie- kapital</i> | <i>Balanserat resultat</i> | <i>Årets resultat</i> |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 2021 | | | |
| Belopp vid årets ingång | 100 | 577 | 737 |
| Disposition av föregående års resultat | | 737 | -737 |
| Årets resultat | | | 487 |
| Belopp vid årets utgång | 100 | 1 314 | 487 |
| 2022 | | | |
| Belopp vid årets ingång | 100 | 1 314 | 487 |
| Disposition av föregående års resultat | | 487 | -487 |
| Årets resultat | | | 353 |
| Belopp vid årets utgång | 100 | 1 801 | 353 |

Antal utställda aktier uppgår till 10 aktier. Kvotvärde är 10 000 kr per aktie och alla aktier motsvarar en röst. Ingen utdelning har lämnats under 2022.

2023070425871

Kassaflödesanalys

| <i>Belopp i kkr</i> | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Den löpande verksamheten | | |
| Resultat efter finansiella poster | 1 211 | 1 164 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | 161 | 161 |
| | <u>1 372</u> | <u>1 325</u> |
| Betald skatt | -271 | -48 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | 1 101 | 1 277 |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i> | | |
| Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar | -2 | -10 |
| Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder | 60 | -603 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 1 159 | 664 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | |
| Finansieringsverksamheten | | |
| Upptagna lån | 4 266 | - |
| Amortering av låneskulder | -5 156 | -6 468 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | -890 | -6 468 |
| Årets kassaflöde | 269 | -5 804 |
| Likvida medel vid årets början | 1 651 | 7 455 |
| Likvida medel vid årets slut | 1 920 | 1 651 |

Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys

| <i>Belopp i kkr</i> | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Betalda räntor | | |
| Erhållen ränta | - | 21 |
| Erlagd ränta | -288 | -353 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | | |
| Avskrivningar av tillgångar | 161 | 161 |
| Likvida medel | | |
| <i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i> | | |
| Kassa och bank | 1 920 | 1 651 |

2023070425872

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Redovisningsvaluta är SEK. Belopp i kkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och med tillämpning av RFR 2 Redovisning för juridisk person. Bolaget tillämpar RFR 2 enligt undantagsbestämmelserna för när bolaget ingår i en IFRS koncern. Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Värderingsprinciper m m

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

Klassificering och uppställningsformer

Anläggningstillgångar och långfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller förfaller mer än tolv månader från balansdagen. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader från balansdagen. Resultaträkning och balansräkning är uppställda enligt årsredovisningslagens scheman.

Intäkter

Hyresintäkter från förvaltningsfastigheter redovisas i resultatet baserat på villkoren i hyresavtalen. I hyresintäkterna ingår tillägg såsom utfakturerad fastighetsskatt och värmekostnad. Förskottshyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter. Ersättningar i samband med uppsägning av hyresavtal i förtid intäktsförs direkt om inga förpliktelser kvarstår gentemot hyresgästen. Hyresrabatter periodiseras linjärt över hyreskontraktens löptid.

Ränteintäkter från inlåning i bank beräknas enligt effektiv räntemetod som beräknas baserat på antal utestående dagar, aktuellt tillgångssaldo samt gällande räntesats. Intäkterna redovisas för den period de intjänats.

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader avser ränta och andra kostnader som uppkommer i samband med upptagande av lån. Kostnader för uttagande av pantbrev betraktas ej som en finansiell kostnad utan aktiveras som utgifter direkt hänförliga till förvärvet av förvaltningsfastigheten. Finansiella kostnader resultatförs i den period de hänför sig till och redovisas enligt effektivräntemetoden.

Inkomstskatter

Inkomstskatt i resultaträkningen utgörs av aktuell och uppskjuten skatt. Inkomstskatt belastar resultatet förutom i de fall den är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital då även skatteeffekten redovisas direkt mot eget kapital. Aktuell skatt och uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats om 20,6 procent.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, hit hänförs även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden, på temporära skillnader som uppkommer mellan en tillgångs eller skulds redovisade värde och dess skattemässiga värde.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning redovisas den uppskjutna skatteskulden i obeskattade reserver som en del av de obeskattade reserverna.

Förvaltningsfastigheter

Med förvaltningsfastigheter avses fastighet som innehas i syfte att generera hyresintäkter, värdestegring eller kombination av dessa.

Förvaltningsfastigheter upptas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuellt gjorda nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inköpspris samt kostnader direkt hänförliga till tillgången för att bringa den på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med syftet med anskaffningen.

Avskrivningar enligt plan sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod och baseras på ursprungliga anskaffningsvärden efter avdrag för senare eventuellt gjorda nedskrivningar. Under året anskaffade tillgångar beräknas avskrivningar med beaktande av anskaffningstidpunkt. Planenliga avskrivningar görs med en procent på byggnader. Ingen avskrivning görs på mark.

Värdering av förvaltningsfastigheter

Redovisat värde för förvaltningsfastigheter och inventarier prövas beträffande nedskrivningsbehov när händelser eller ändrade förutsättningar indikerar att det redovisade värdet eventuellt inte kommer att kunna återvinnas. Om det finns sådana indikationer och om det redovisade värdet överstiger det förväntade återvinningsvärdet, skrivs tillgångarna ner till återvinningsvärdet. Information om marknadsvärdet finns angivet i not för förvaltningsfastigheter.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den beräknade ekonomiska livslängden. Hänsyn har tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

Förvaltningsfastigheter:

| | |
|---------------------|--------|
| Byggnad | 100 år |
| Byggnadsinventarier | 100 år |

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Koncernbidrag

Företaget tillämpar alternativregeln när det gäller redovisning av koncernbidrag vilket innebär att såväl lämnade som erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Koncernuppgifter

Av dotterföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 59 % (78) av inköpen och 0 % (0) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör.

Noter

Belopp i kkr om inget annat anges.

Not 1 Fastighetskostnader

| | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Fastighetsskötsel och drift | -88 | -27 |
| Reparationer och underhållskostnader | -7 | -10 |
| Summa | -95 | -37 |

Bolaget har inga fastigheter som innehas med tomträtt.

Not 2 Avskrivningar

| | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Förvaltningsfastighet | -161 | -161 |
| Summa | -161 | -161 |

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Inga andra ersättningar har utgått.

Not 4 Räntekostnader

| | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Räntekostnader, koncernföretag | -94 | -238 |
| Räntekostnader till bank | -235 | -115 |
| Övriga skuldrelaterade kostnader | -1 | - |
| Summa | -330 | -353 |

Not 5 Bokslutsdispositioner

| | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Förändring av periodiseringsfonder | -30 | - |
| Lämnade koncernbidrag | -736 | -550 |
| Summa | -766 | -550 |

Not 6 Skatt på årets resultat

| | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <i>Aktuellt skattekostnad</i> | | |
| Periodens skattekostnad | -26 | -60 |
| <i>Uppskjuten skattekostnad</i> | | |
| Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader i fastigheternas bokförda värde jmf mot skattemässigt värde | -66 | -67 |
| Total redovisad skattekostnad | -92 | -127 |
| Avstämning effektiv skatt | | |
| Redovisat resultat före skatt | 445 | 614 |
| Skatt enligt gällande skattesats | -92 | -126 |
| Schablonränta på p-fond | - | -1 |
| Redovisad effektiv skatt | -92 | -127 |

Not 7 Förvaltningsfastighet

| | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i> | | |
| -Vid årets början | 21 124 | 21 124 |
| | 21 124 | 21 124 |
| <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i> | | |
| -Vid årets början | -8 358 | -8 197 |
| -Årets avskrivning enligt plan | -161 | -161 |
| | -8 519 | -8 358 |
| Redovisat värde vid årets slut | 12 605 | 12 766 |
| varav mark | 1 208 | 1 208 |

Fastighetens skattemässiga restvärde uppgår till 11 181 kkr.

Fastighetens marknadsvärde uppgår till 15 800 kkr. Bedömning av verkligt värde görs i enlighet med koncernens värderingspolicy och enligt IFRS 13 nivå 3. Det verkliga värdet överensstämmer med fastigheternas marknadsvärde.

Not 8 Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 2 153 511, disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Balanseras i ny räkning | 2 153 511 |
| | 2 153 511 |

Not 9 Periodiseringsfonder

| | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020 | 240 | 240 |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022 | 30 | - |
| | 270 | 240 |

Not 10 Avsättningar för uppskjuten skatt

Beräkning av uppskjuten skatt avseende förvaltningsfastigheten baseras på temporär skillnad mellan bokfört värde och skattemässigt värde.

| | 2022-01-01- 2022-12-31 | 2021-01-01- 2021-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Förvaltningsfastighet | | |
| Uppskjuten skatt på temporära skillnader | 293 | 227 |
| | <u>293</u> | <u>227</u> |

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Fastighetsinteckningar | 17 650 | 17 650 |
| | <u>17 650</u> | <u>17 650</u> |

Eventalförpliktelser

Med eventalförpliktelser avses ett möjligt åtagande där sannolikheten för att det inträffar eller storlek på åtagandet är osäker. Bolaget har inga garantiåtaganden, ekonomiska åtaganden eller eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Not 12 Finansiella instrument och riskhantering

De finansiella skulder som bolaget har är banklån, upplupen ränta och vissa rörelseskulder såsom leverantörsskulder. De finansiella tillgångar som bolaget har är likvida medel, kundfordringar och upplupna hyresintäkter.

Finansiella instrument såsom hyresfordringar, leverantörsskulder mm redovisas till upplupet anskaffningsvärde med avdrag för eventuell nedskrivning, varför det verkliga värdet bedöms överensstämma med redovisat värde. Långfristiga räntebärande skulder löper i huvudsak med kort räntebindningstid innebärande att upplupen anskaffningsvärde överensstämmer med verkligt värde. Bolaget har inga finansiella instrument som är värderade till verkligt värde via resultatet.

De finansiella riskerna som de finansiella skulderna ger upphov till hanteras av koncernen som helhet i moderbolaget. Bolaget är inte exponerat för någon valutarisk.

Not 13 Händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut har inträffat.

Underskrifter

Sundsvall 2023-06-15

Andreas Wahlén
Styrelseledamot