

Årsredovisning för
Fastighets AB Församlingshuset

559286-9738

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Fredrik Klerfelt
Styrelseledamot

2024-06-28

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Fastighets AB Församlingshuset, 559286-9738, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget äger och förvaltar fastigheten Församlingshuset 6 i Stockholm där lokaler upplåtes med hyresrätt.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget visar under 2023 en förlust men har mottagit ett aktieägartillskott från Moderbolaget om 1 000 000 kr. för att täcka underskott i det egna kapitalet och även eventuellt underskott under 2024.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	3 591 391	3 610 655	3 239 431
Rörelseresultat	1 192 179	1 326 788	182 228
Resultat efter finansiella poster	-940 487	554 619	-83 440
Rörelsemarginal %	33,2	36,7	5,6
Avkastning på totalt kapital %	2,1	2,3	0,3
Avkastning på sysselsatt kapital %	2,4	2,5	0,4
Avkastning på eget kapital %	-96	26,9	-10,7
Balansomslutning	56 043 694	57 963 922	58 380 437
Kassalikviditet %	39,1	97,4	49,2
Soliditet %	1,7	3,6	1,3

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Kassalikviditet
(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Uppskrivnings- fond</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Ingående balans	25 000	18 912 686	-18 156 456	1 281 469
Balanseras i ny räkning			1 281 469	-1 281 469
Erhållna aktieägartillskott			1 000 000	
Täckning av förlust		-16 874 987	16 874 987	
Upplösning av uppskrivningsfond		-399 206	399 206	
Årets resultat				-2 083 084
Utgående balans	25 000	1 638 493	1 399 206	-2 083 084

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	1 399 206
Årets resultat	-2 083 084
Medel att disponera	-683 878
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
lanspråktagande av uppskrivningsfond	-683 878
Summa	-683 878

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 591 391	3 610 655
Övriga rörelseintäkter		22 940	0
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		3 614 331	3 610 655
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader		-986 380	-822 574
Förvaltnings- och externa kostnader		-72 690	-116 000
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 363 082	-1 345 293
Summa rörelsens kostnader		-2 422 152	-2 283 867
Rörelseresultat		1 192 179	1 326 788
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 137	435
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 135 803	-772 604
Summa resultat från finansiella poster		-2 132 666	-772 169
Resultat efter finansiella poster		-940 487	554 619
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-467 000
Summa bokslutsdispositioner		0	-467 000
Resultat före skatt		-940 487	87 619
Skatter			
Skatt på årets resultat	2	-1 142 597	1 193 850
Summa skatter		-1 142 597	1 193 850
Årets resultat		-2 083 084	1 281 469

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	54 786 322	55 675 858
Summa materiella anläggningstillgångar		54 786 322	55 675 858
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	4	0	20 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	20 000
Summa anläggningstillgångar		54 786 322	55 695 858
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		238 815	177 842
Aktuell skattefordran		0	294 239
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		27 278	25 114
Summa kortfristiga fordringar		266 093	497 195
Kassa och bank			
Kassa och bank		991 279	1 770 869
Summa kassa och bank		991 279	1 770 869
Summa omsättningstillgångar		1 257 372	2 268 064
SUMMA TILLGÅNGAR		56 043 694	57 963 922

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		25 000	25 000
Uppskrivningsfond	5	1 638 493	18 912 686
Summa bundet eget kapital		1 663 493	18 937 686
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 399 206	-18 156 456
Årets resultat		-2 083 084	1 281 469
Summa fritt eget kapital		-683 878	-16 874 987
Summa eget kapital		979 615	2 062 699
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		5 055 918	4 069 213
Summa avsättningar		5 055 918	4 069 213
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	32 926 250	34 039 250
Skulder till koncernföretag		13 863 100	15 463 100
Summa långfristiga skulder		46 789 350	49 502 350
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 113 000	1 113 000
Leverantörsskulder		164 820	228 129
Skulder till koncernföretag		31 390	0
Aktuella skatteskulder		94 092	0
Övriga skulder		161 097	109 882
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 654 412	878 649
Summa kortfristiga skulder		3 218 811	2 329 660
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		56 043 694	57 963 922

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Bolaget har ingen anställd personal, inga löner eller ersättningar har betalats.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

	<i>År</i>
Byggnader	20-70
Markanläggningar	20

Not 2 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-155 892	0
Summa	-155 892	0
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-986 705	1 193 850
Summa	-986 705	1 193 850
Summa	-1 142 597	1 193 850

Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt

Typ av väsentlig post	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Skatt enligt gällande skattesats	193 742	-18 050
Ej avdragsgilla kostnader	0	-139
Ej skattepliktiga intäkter	646	90
Skillnad bokförda/skattemässiga avskrivningar	-68 396	416
Underskott från tidigare år	176	17 683
Skattemässig återföring av ränteavdrag	-282 060	0
Återförd uppskjuten skatt	-986 705	1 193 850
Summa	-1 142 597	1 193 850

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	38 286 808	37 937 814
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	473 546	348 994
Utgående anskaffningsvärden	38 760 354	38 286 808
Ingående avskrivningar	-1 667 580	-825 065
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-860 304	-842 515
Utgående avskrivningar	-2 527 884	-1 667 580
Ingående uppskrivningar	19 056 630	19 559 408
Förändringar av uppskrivningar		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-502 778	-502 778
Utgående uppskrivningar	18 553 852	19 056 630
Redovisat värde	54 786 322	55 675 858

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 000	20 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Reglerade fordringar	-20 000	
Utgående anskaffningsvärden	0	20 000
Redovisat värde	0	20 000

Not 5 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	18 912 686	19 311 892
Förändringar av uppskrivningsfond		
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-399 206	-399 206
lanspråktaget för täckande av förlust	-16 874 987	0
Utgående balans	1 638 493	18 912 686

Not 6 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	28 474 250	29 587 250
Skulder till koncernföretag	13 863 100	15 461 100

Not 7 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

Typ av skuld eller avsättning	Typ av säkerhet	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	41 500 000	41 500 000

Underskrifter

Stockholm

Gustaf Enblad 2024-06-27
Gustaf Enblad Datum
Styrelseordförande

Fredrik Klerfelt 2024-06-27
Fredrik Klerfelt Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-27

Magnus Ekmark Tjärnberg
Magnus Ekmark Tjärnberg
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Fastighets AB Församlingshuset, org.nr 559286-9738

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fastighets AB Församlingshuset för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fastighets AB Församlingshusets finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Fastighets AB Församlingshuset 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 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 styrelsen 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.

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 Fastighets AB Församlingshuset för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Fastighets AB Församlingshuset enligt god revisionsred 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 revisionsred 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.

Nacka
2024-06-27

Magnus Ekmark Tjärnberg
Magnus Ekmark Tjärnberg
Godkänd revisor / Medlem i FAR