

Årsredovisning

för

Munkekullen Fastighets AB

556975-4194

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-29.

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:

Mikael Jönsson, Styrelseledamot

2024-02-29

Styrelsen för Munkekullen Fastighets AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget, med säte i Göteborg, har som verksamhet att upplåta nyttjanderätt till fast egendom.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I januari 2023 såldes fastigheten Särö 1:477 till koncernbolaget Munkekullen Fastigheter Ekonomisk förening, 769641-7158.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets framtida utveckling förväntas fortsätta som tidigare enligt den huvudinriktning som ägarna och styrelsen beslutat. De risker som främst kan komma att påverka bolaget är allmänna konjunkturberoende risker, utveckling på räntemarknaden, marknadens avkastningskrav och efterfrågan på bostäder.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Vätterledens Fastigheter AB, 556282-4762.

Moderföretag i den största koncern där Munkekullen Fastighets AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är AB N. O. Jönsson, 556399-2519, Härryda. Moderföretag i den minsta koncern där Munkekullen Fastighets AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Vätterledens Fastigheter AB, 556282-4762, Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Hysesintäkter	0	0	0	0
Driftsnetto	-115	-525	-231	-267
Resultat efter finansiella poster	-14 761	-700	-375	-410
Balansomslutning	20 610	33 047	28 761	28 368
Soliditet (%)	100,0	84,4	96,8	98,0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	27 745	47	27 891
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		47	-47	0
Erhållna aktieägartillskott		4 545		4 545
Årets resultat			-11 833	-11 833
Belopp vid årets utgång	100	32 337	-11 833	20 604

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	32 336 673
årets förlust	-11 833 163
	20 503 510

disponeras så att	
återbetalning av aktieägartillskott	2 780 000
i ny räkning överföres	17 723 510
	20 503 510

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då återbetalningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att återbetalningen av aktieägartillskottet är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Fastighetskostnader	2	-115	-525
Driftsnetto		-115	-525
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		0	-111
Resultat efter avskrivningar		-115	-636
Central administration och marknadsföring		-13	-20
Försäljning av fastigheter		-15 022	0
Övriga rörelseintäkter		11	0
Rörelseresultat		-15 139	-656
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter, långfristiga från koncernföretag		373	0
Ränteintäkter		5	4
Räntekostnader koncernföretag		0	-48
		378	-44
Resultat efter finansiella poster		-14 761	-700
Bokslutsdispositioner	3	2 825	759
Resultat före skatt		-11 936	59
Skatt på årets resultat		103	-12
Årets resultat		-11 833	47

Balansräkning

Tkr

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

4

1 890

25 122

Pågående nyanläggningar och förskott avseende
materiella anläggningstillgångar

5

7 252

7 101

9 142

32 223

Summa anläggningstillgångar

9 142

32 223

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

11 407

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

0

71

11 407

71

Kassa och bank

61

753

Summa omsättningstillgångar

11 468

824

SUMMA TILLGÅNGAR

20 610

33 047

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100

100

100

100

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

32 337

27 745

Årets resultat

-11 833

47

20 504

27 792

Summa eget kapital

20 604

27 892

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

0

103

Summa avsättningar

0

103

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

0

3 286

Summa långfristiga skulder

0

3 286

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

0

1 102

Aktuella skatteskulder

6

6

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

0

658

Summa kortfristiga skulder

6

1 766

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

20 610

33 047

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fastighetskostnader

I fastighetskostnader ingår kostnader för drift och underhåll, fastighetsförsäkring, fastighetskatt samt all administration som avser den löpande driften i fastighetsförvaltningen till exempel kostnader för löpande redovisning, hyresdebitering, hyresförhandling, hyreskontrakt och hyreskrav. Kostnader för övrig administration klassificeras som Central administration.

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, utranteras 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. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	.
Stomme, grund, fasad	50 år
Yttertak	40 år
Fönster och installationer	30 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet 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 överförts 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/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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 skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, samt 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 temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har uppkommit genom skillnad mellan bokförda och skattemässiga avskrivningar av fastigheter.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Fastighetskostnader

	2023	2022
Drift inkl fastighetsadministration	38	282
Reparation och underhåll	0	166
Fastighetsskatt	77	77
	115	525

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	2 825	759
	2 825	759

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 063	26 063
Försäljningar/utrangeringar	-24 173	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 890	26 063
Ingående avskrivningar	-941	-830
Försäljningar/utrangeringar	941	0
Årets avskrivningar	0	-111
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-941
Utgående redovisat värde	1 890	25 122

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående nedlagda kostnader	7 101	3 317
Under året nedlagda kostnader	151	3 783
Utgående nedlagda kostnader	7 252	7 101
Utgående redovisat värde	7 252	7 101

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift, 2024-02-28

Mikael Jönsson
Mikael Jönsson