

Årsredovisning

för

J&G Invest AB

556785-5944

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-20.

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:

Jonas Ramstedt, Verkställande direktör
2024-06-29

Styrelsen och verkställande direktören för J&G Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

J&G Invest AB skall äga, förvalta och förädla fast egendom och värdepapper samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	440	100	2 391	1 483	2 921
Resultat efter avskrivningar	-491	-88	-3 018	-4 812	-9 794
Balansomslutning	777 113	773 854	987 289	261 760	431 079
Soliditet (%)	95,2	95,6	95,1	60,4	87,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	528 208 357	326 114 177	-114 843 946	739 578 588
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-114 843 946	114 843 946	0
Årets resultat				-366 749	-366 749
Belopp vid årets utgång	100 000	528 208 357	211 270 231	-366 749	739 211 839

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	211 270 231
årets förlust	-366 749
	210 903 482

disponeras så att	
i ny räkning överföres	210 903 482
	210 903 482

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		440 313	100 438
		440 313	100 438
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-195 421	0
Övriga externa kostnader		-484 067	-173 336
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-251 748	-14 698
		-931 236	-188 034
Rörelseresultat		-490 923	-87 596
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	46 712 668
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	16 608 240
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		11 690	-181 542 535
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2	529 339	5 563 468
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	5	-875 599
		541 034	-113 533 758
Resultat efter finansiella poster		50 111	-113 621 354
Bokslutsdispositioner	5	-474 102	-274 197
Resultat före skatt		-423 991	-113 895 551
Skatt på årets resultat		57 242	-948 395
Årets resultat		-366 749	-114 843 946

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	6	477 776	729 524
		477 776	729 524
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7, 8	21 389 122	21 389 122
Fordringar hos koncernföretag	9	0	0
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	10, 11	446 106 348	426 108 348
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	5 017 483	5 263 656
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	294 594 980	289 840 416
Uppskjuten skattefordran	15	3 309 343	3 252 101
Andra långfristiga fordringar	14	0	0
		770 417 276	745 853 643
Summa anläggningstillgångar		770 895 052	746 583 167
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	16	390 674	0
		390 674	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	129 907
Aktuella skattefordringar		88 000	88 000
Övriga fordringar		21 701	996 849
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		31 027	40 888
		140 728	1 255 644
<i>Kassa och bank</i>		5 686 501	26 014 902
Summa omsättningstillgångar		6 217 903	27 270 546
SUMMA TILLGÅNGAR		777 112 955	773 853 713

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Uppskrivningsfond

17

528 208 357

528 208 357

528 308 357

528 308 357

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

211 270 231

326 114 177

Årets resultat

-366 749

-114 843 946

210 903 482

211 270 231

Summa eget kapital

739 211 839

739 578 588

Obeskattade reserver

477 776

3 674

Långfristiga skulder

18

Skulder till koncernföretag

30 821 399

32 170 404

Övriga skulder

6 600 000

1 600 000

Summa långfristiga skulder

37 421 399

33 770 404

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 941

0

Övriga skulder

0

83 215

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

0

417 832

Summa kortfristiga skulder

1 941

501 047

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

777 112 955

773 853 713

Noter

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.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsår tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Finansiella tillgångar

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.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav och andelar i intresseföretag

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehållas långsiktigt redovisas till anskaffningsvärdet. Om bestående värdenedgång inträffat sker nedskrivning till detta lägre värde. I det fall bestående värdeuppgång inträffat skrivs innehavet upp till detta högre värde.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång eller som omsättningstillgång beroende av när leasingperioden förfaller. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas linjärt över leasingperioden.

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

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

Koncernbidrag

Koncernbidrag som lämnas till dotterföretag redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter avskrivningar

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor.

Uppskrivning av intresseföretag och andra långfristiga värdepappersinnehav kan ske till värde som bedöms vara tillförlitligt och bestående där beaktning tagits från senaste transaktion med marknaden och att värdet vida överstiger anskaffningsvärdet. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet och kan få betydande påverkan på redovisat resultat och finansiella ställning.

Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Bank -och finansieringsinstitut	455 649	519 595
Resultat vid försäljningar	72 000	4 502 584
	527 649	5 022 179

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	0	-875 599
	0	-875 599

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	148 000	148 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	148 000	148 000
Ingående avskrivningar	-148 000	-148 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-148 000	-148 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Mottagna koncernbidrag		0
Lämnade koncernbidrag	0	277 872
Förändring av överavskrivningar		3 675
	0	281 547

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	784 641	784 641
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	784 641	784 641
Ingående avskrivningar	-55 117	-40 419
Årets avskrivningar	-251 748	-14 698
Utgående ackumulerade avskrivningar	-306 865	-55 117
Utgående redovisat värde	477 776	729 524

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 389 122	33 014 400
Försäljningar		-11 625 278
Fusioner		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 389 122	21 389 122
Utgående redovisat värde	21 389 122	21 389 122

Not 8 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Fastighets AB Brandbergenhuset	100%	100%	100 000	12 468 978
Fastighets AB Värmdöhuset	100%	100%	150 000	8 920 144
				21 389 122

	Org.nr	Säte
Fastighets AB Brandbergenhuset	556751-9979	Stockholm
Fastighets AB Värmdöhuset	556824-5293	Stockholm

Not 9 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	3 226 002
Tillkommande fordringar		0
Avgående fordringar		-3 226 002
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 10 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	63 832 036	44 663 475
Försäljningar		-1 129 440
Omklassificeringar	-300 000	
Inköp	19 998 000	20 298 001
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 530 036	63 832 036
Ingående uppskrivningar	362 576 312	362 576 312
Årets uppskrivningar		0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	362 576 312	362 576 312
Utgående redovisat värde	446 106 348	426 408 348

Not 11 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Collage Intressenter Stockholm AB	20%	20%	10 000	325 001
SIBS AB (publ)	16,61%	16,61%	98 684	445 768 847
Fyrislundhuset Holding AB	25%	25%	12 500	12 500
				446 106 348

	Org.nr	Säte
Collage Intressenter Stockholm AB	559016-3225	Stockholm
SIBS AB (publ)	559050-3073	Stockholm

Not 12 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 263 656	27 022 103
Tillkommande fordringar	53 827	1 548 292
Avgående fordringar	-300 000	-23 306 739
Omklassificeringar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 017 483	5 263 656
Utgående redovisat värde	5 017 483	5 263 656

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	123 908 371	120 989 316
Inköp	4 754 563	2 919 055
Omklassificeringar	300 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	128 962 934	123 908 371
Ingående uppskrivningar	165 632 045	348 694 104
Årets uppskrivningar		0
Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp		-183 062 059
Utgående ackumulerade uppskrivningar	165 632 045	165 632 045
Utgående redovisat värde	294 594 979	289 540 416

Not 14 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	20 000 000
Avgående fordringar		-20 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 15 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Uppskjuten skatt på temporära skillnader

2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	3 309 343	3 309 343
	3 309 343	3 309 343

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	3 252 101	3 252 101
	3 252 101	3 252 101

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Skattemässiga underskottsavdrag	3 252 101	57 242	3 309 343
	3 252 101	57 242	3 309 343

Not 16 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Lager av handelsvaror	390 674	0
	390 674	0

Not 17 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	528 208 357	711 270 416
Andelar intressebolag		0
Andelar övriga bolag		-183 062 059
Belopp vid årets utgång	528 208 357	528 208 357

Not 18 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än ett år efter balansdagen		
Skulder till koncernbolag	30 821 399	32 170 404
Övriga skulder	6 600 000	1 600 000
	37 421 399	33 770 404

Not 19 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Borgensåtagande Dotterbolag	31 529 550	32 447 750
Borgensåtagande Intressebolag	7 556 000	7 556 000
Borgensåtagande Övriga bolag	0	41 621 875
	39 085 550	81 625 625

Stokholm

Jonas Ramstedt
Jonas Ramstedt
Ordförande
2024-06-03

Gustaf Enblad
Gustaf Enblad
Verkställande direktör
2024-06-05