

Årsredovisning

för

Fastighet Lidköping Kon 1 AB

559379-1345

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26.

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:

Mattias Skoglund, Styrelseledamot

2024-06-26

Styrelsen för Fastighet Lidköping Kon 1 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

Företaget äger och förvaltar andelar i dotterföretag och fastigheter. Företaget ägs till 95 % av Mekhub Fastigheter AB, 559382-7651, som har säte i Göteborg.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företagets ägare har under 2023 genomfört en uppströmsfusion där företaget upptagit det tidigare helägda dotterföretaget Järpås Fastighet AB, 559378-4035. Fusionsresultatet uppgick till -95 tkr, mer information framgår av not 1.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022 (8 mån)
Nettoomsättning	460	0
Resultat efter finansiella poster	180	0
Soliditet (%)	0,9	0,8

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	0	35	25 035
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		35	-35	0
Fusionsresultat		-94 725		-94 725
Årets resultat			104 088	104 088
Belopp vid årets utgång	25 000	-94 690	104 088	34 398

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-94 690
årets vinst	104 088
	9 398
disponeras så att	
i ny räkning överföres	9 398
	9 398

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-05-05 -2022-12-31 (8 mån)
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		459 996	0
		459 996	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-42 162	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-85 689	0
		-127 851	0
Rörelseresultat		332 145	0
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2	62 719	35
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-214 696	0
		-151 977	35
Resultat efter finansiella poster		180 168	35
Bokslutsdispositioner	4	-47 000	0
Resultat före skatt		133 168	35
Skatt på årets resultat	5	-29 080	0
Årets resultat		104 088	35

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	5 514 311	0
		5 514 311	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	0	3 106 965
Fordringar hos koncernföretag	8	1 912 777	0
		1 912 777	3 106 965
Summa anläggningstillgångar		7 427 088	3 106 965
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		250 000	0
Övriga fordringar		12	0
		250 012	0
<i>Kassa och bank</i>		39 243	25 035
Summa omsättningstillgångar		289 255	25 035
SUMMA TILLGÅNGAR		7 716 343	3 132 000

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
		25 000	25 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-94 690	0
Årets resultat		104 088	35
		9 398	35
Summa eget kapital		34 398	25 035
Obeskattade reserver		47 000	0
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	9	161 643	0
Summa avsättningar		161 643	0
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11	2 101 000	0
Skulder till koncernföretag		4 639 392	1 553 483
Summa långfristiga skulder		6 740 392	1 553 483
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11	66 000	0
Skulder till koncernföretag		500 000	1 553 482
Aktuella skatteskulder		39 166	0
Övriga skulder		127 744	0
Summa kortfristiga skulder		732 910	1 553 482
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 716 343	3 132 000

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

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 avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader (genomsnitt)	2%
------------------------	----

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträder eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

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.

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

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 netto redovisas 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 lagstadsats. 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.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Fusion

Fusionen mellan dotterföretaget och moderföretaget har redovisats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2020:5) om redovisning av fusion.

Företagets helägda dotterföretag Järpås Fastighet AB, 559378-4035, har fusionerats genom en uppströmsfusion. Fusionsplanen registrerades 2023-03-15 och avslutades genom registrering av Bolagsverket 2023-05-24.

Resultaträkning

Från det överlåtande dotterbolaget mottogs inga intäkter eller kostnader, summerat mottaget resultat om 0 kr.

Balansräkning

Byggnader och mark mottogs med 5 600 000 kr. Bankmedel mottogs med 25 035 kr. Uppskjuten skatteskuld mottogs med 162 194 kr. Skulder till övriga koncernföretag mottogs med 2 350 696 kr. Övriga skulder mottogs med 99 905 kr. Kvarstående fusionsdifferens uppgick till -94 725 kr, efter eliminering av aktier i dotterföretag om 3 106 965 kr.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

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. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022-05-05 -2022-12-31
Ränteintäkter från koncernföretag	62 707	0
Övriga ränteintäkter	12	0
	62 719	0

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022-05-05 -2022-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	-151 953	0
Övriga räntekostnader	-62 743	0
	-214 696	0

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2023	2022-05-05 -2022-12-31
Avsättning till periodiseringsfonder	-47 000	0
	-47 000	0

Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022-05-05 -2022-12-31
Aktuell skatt	-29 631	0
Uppskjuten skatt	551	0
Skatt på årets resultat	-29 080	0

Not 6 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Byggnad, via fusion	1 874 896	0
Mark, via fusion	575 705	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 450 601	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-74 996	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-74 996	0
Ingående uppskrivningar	0	0
Årets uppskrivningar, byggnad via fusion	2 409 530	0
Årets uppskrivningar, mark via fusion	739 869	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-10 693	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	3 138 706	0
Utgående redovisat värde	5 514 311	0

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 106 965	0
Inköp	0	3 106 965
Omklassificering, via fusion	-3 106 965	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	3 106 965
Utgående redovisat värde	0	3 106 965

Not 8 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	2 162 777	0
Omklassificeringar	-250 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 912 777	0
Utgående redovisat värde	1 912 777	0

Not 9 Uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	0	0
Årets avsättningar, via fusion	162 194	0
Under året återförda belopp	-551	0
Belopp vid årets utgång	161 643	0

Not 10 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	4 476 392	0
	4 476 392	0

Not 11 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	2 200 000	0
	2 200 000	0

Göteborg 2024-06-26

Mattias Skoglund
Mattias Skoglund