

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 4 juni 2025. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg 2025-06-17


Erik Palmung

Vidimeras :

”
Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 50 44

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget äger två fastigheter. Den ena är Tingstadsvassen 18:19 med adress Manufakturatan 13 i Göteborg.

Byggnaden omfattar ca 564 kvm uthyrningsbar yta.

Den andra är fastigheten Tuve 9:24 med adress Norumsbergsvägen 2 i Göteborg. Byggnaden omfattar ca 432 kvm uthyrningsbar yta.

Årets resultat uppgick 657 Tkr.

Palmung Mellin Förvaltning AB har förvaltningsansvar.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK.

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	1 518	1 427	1 290	1 256
Res. efter finansiella poster	828	703	734	697
Balansomslutning	9 260	8 652	8 202	7 986
Soliditet (%)	41,1	36,4	31,7	25,2

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Palmung Mellin Fastigheter AB äger bolaget till 100%.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	2 397 799	654 856	3 052 655
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämman:		654 856	-654 856	0
Årets vinst			657 306	657 306
Belopp vid årets utgång	100 000	3 052 655	657 306	3 709 961
Ovillkorade aktieägartillskott uppgår till:		2024-12-31 75 000		2023-12-31 75 000

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	3 052 656
årets vinst	<u>657 306</u>
	3 709 962
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>3 709 962</u>
	3 709 962

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2025062508724

2025062508724

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		1 517 651	1 426 824
Fastighetskostnader		<u>-222 992</u>	<u>-229 443</u>
Driftöverskott		1 294 659	1 197 381
Rörelsens kostnader			
Förvaltnings- och administrationskostnader	3	-153 279	-146 714
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-151 259	-151 259
Övriga rörelseintäkter	4	<u>16 713</u>	<u>14 967</u>
		-287 825	-283 006
Rörelseresultat		1 006 834	914 375
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter från koncernföretag		54 754	30 000
Ränteintäkter		23 409	14 604
Räntekostnader	5	<u>-256 515</u>	<u>-256 043</u>
		-178 352	-211 439
Resultat efter finansiella poster		828 482	702 936
Bokslutsdispositioner			
Återföring från periodiseringsfond		<u>0</u>	<u>125 000</u>
		0	125 000
Resultat före skatt		828 482	827 936
Skatt på årets resultat		-171 176	-173 080
Årets resultat		<u>657 306</u>	<u>654 856</u>

2025062508725

2025062508725

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Byggnader	6	5 652 423	5 795 349
Mark	7	962 000	962 000
Byggnadsinventarier	8	94 445	102 778
		<u>6 708 868</u>	<u>6 860 127</u>

Summa anläggningstillgångar

6 708 868

6 860 127

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	172 675
Fordringar hos moderbolag		1 482 379	657 625
Aktuell skattefordran		55 281	83 430
Övriga fordringar		24 780	25 642
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		44 608	13 798
		<u>1 607 048</u>	<u>953 170</u>

Kassa och bank

Kassa och bank		944 487	839 082
Summa kassa och bank		<u>944 487</u>	<u>839 082</u>

Summa omsättningstillgångar

2 551 535

1 792 252

SUMMA TILLGÅNGAR

9 260 403

8 652 379

2025062508726

2025062508726

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

3 052 656

2 397 799

Årets resultat

657 306

654 856

3 709 962

3 052 655

Summa eget kapital

3 809 962

3 152 655

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

230 431

203 822

Summa avsättningar

230 431

203 822

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

10

4 845 000

5 016 000

Leverantörsskulder

89 835

44 764

Skulder till koncernföretag

56 219

56 219

Övriga skulder

96 495

44 892

Erhållna förskottshyror

128 597

126 471

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 864

7 556

Summa kortfristiga skulder

5 220 010

5 295 902

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 260 403

8 652 379

2025062508727

2025062508727

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.

Hysesintäkter

Hysesintäkter redovisas linjärt baserat på villkoren i hyresavtalet. Den sammanlagda kostnaden för lämnade hyresrabatter redovisas som en minskning av hyresintäkterna linjärt över leasingperioden. Hyresaviseringen bokförs i den period den avser.

Materiella 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, uttrangeras 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.

Linjär avskrivningsmetod används för de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Antal år
Stomme	100
Tak & fasad	20
Installationer	20
Inre underhåll	20
Lokalanpassningar	15
Byggnadsinventarier	15
Markanläggningar	20
Inventarier	5

NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten 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 överförs 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 och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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 ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt och 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 väsentliga temporära skillnader som uppkommer efter förvärvet mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar, skulder och avsättningar. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Leasegivare

Bolagets hyreskontrakt utgör operationella leasingkontrakt. Intäkter från operationella leasingkontrakt redovisas i enlighet med avsnittet intäkter.

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

NOTER

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget har inga väsentliga uppskattnings- och bedömningsposter som väsentligen påverkar bolagets räkenskapsmaterial.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 4 Övriga rörelseintäkter

Denna post utgörs av vidarefakturering av varor och tjänster.

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

2024

2023

Övriga räntekostnader

256 515

256 043

256 515

256 043

Not 6 Byggnader

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärde

10 209 007

10 209 007

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

10 209 007

10 209 007

Ingående avskrivningar

-4 413 658

-4 270 732

Årets avskrivningar

-142 926

-142 926

Utgående ackumulerade avskrivningar

-4 556 584

-4 413 658

Utgående redovisat värde

5 652 423

5 795 349

Not 7 Mark

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärde

962 000

962 000

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

962 000

962 000

Utgående redovisat värde

962 000

962 000

Not 8 Byggnadsinventarier

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärde

125 000

125 000

Ingående avskrivningar

-22 222

-13 889

Årets avskrivningar

-8 333

-8 333

Utgående ackumulerade avskrivningar

-30 555

-22 222

Utgående redovisat värde

94 445

102 778

Not 9 Uppskjuten skatteskuld

2024-12-31

2023-12-31

Belopp vid årets ingång

203 822

149 186

Årets avsättningar

26 609

54 636

230 431

203 822

Not 10 Skulder till kreditinstitut

2024-12-31

2023-12-31

Handelsbanken

4 845 000

5 016 000

Not 11 Ställda säkerheter

2024-12-31

2023-12-31

Fastighetsinteckningar

5 700 000

5 700 000

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

NOTER

Not 12 Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära 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.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Ulf Palmung
Verkställande direktör

Gilbert Mellin

Erik Palmung

John Mellin

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

PALMUNG MELLIN VERKSTADSFÄSTIGHETER AB 556748-0461 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-05-07 13:49:14 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ulf Erik Palmung

Ulf Palmung

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-05-07 19:09:13 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GILBERT MELLIN

Gilbert Mellin

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-05-07 13:48:29 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Erik Allan Palmung

Erik Palmung

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-05-07 18:18:56 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: John Finn Gilbert Mellin

John Mellin

Leveranskanal: E-post

KONSTANTIN BELOGORCEV Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-05-08 20:29:12 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: KONSTANTIN BELOGORCEV

Konstantin Belogorcev

Leveranskanal: E-post

Vidimeras :
Jörgen Norberg
Jörgen Norberg

Vidimeras :

"Jörgen Norberg"

Jörgen Norberg

031-744 50 44

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB, org.nr 556748-0461

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palmung Mellin Verkstadsfastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 för Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB.

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 Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 och verkställande direktören 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB 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 och verkställande direktörens 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisionssed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den dag som framgår av min elektroniska signatur

Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-05-08 20:18:23 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: KONSTANTIN BELOGORCEV

Konstantin Belogorcev

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Vidimeras :

"
Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 50 44

2025062508735

2025062508735