

Årsredovisning

Fastighetsbolaget Negam i si AB

556544-4014

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7 - 8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Stockholm 2024-06-28

Peder Niklas Joakim Hanson, Styrelseledamot

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	2 592	2 108	2 594	1 829
Resultat efter finansiella poster	338	27	487	363
Soliditet %	18	16	15	12

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	3 400	1 451 225	36 180
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning			36 180	-36 180
Årets resultat				191 193
Belopp vid årets utgång	100 000	3 400	1 487 405	191 193

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 487 405
Årets resultat	191 193
<i>Summa</i>	1 678 598

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 678 598
<i>Summa</i>	1 678 598

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	2 592 253	2 108 026
Övriga rörelseintäkter	-279 282	-9 256
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 312 971	2 098 770
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-6 735	0
Handelsvaror	-	-327 918
Övriga externa kostnader	-658 046	-794 343
Personalkostnader	-513 149	-395 954
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-340 166	-373 061
Övriga rörelsekostnader	-736	-7 932
Summa rörelsekostnader	-1 518 832	-1 899 208
Rörelseresultat	794 139	199 562
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-455 829	-172 210
Summa finansiella poster	-455 825	-172 210
Resultat efter finansiella poster	338 314	27 352
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-90 000	-
Summa bokslutsdispositioner	-90 000	-
Resultat före skatt	248 314	27 352
Skatter		
Skatt på årets resultat	-57 121	8 828
Årets resultat	191 193	36 180

2024072320049

BALANSRÄKNING

1

2024072320050

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	6 350 255	6 466 490
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	10 938	44 026
Inventarier, verktyg och installationer	5	403 558	779 615
Övriga materiella anläggningstillgångar		30 335	30 335
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		655 646	517 114
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>7 450 732</i>	<i>7 837 580</i>
Summa anläggningstillgångar		7 450 732	7 837 580
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		64 548	64 548
Övriga lagertillgångar		667 848	667 848
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>732 396</i>	<i>732 396</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		842 304	1 124 278
Fordringar hos koncernföretag		3 659	3 659
Övriga fordringar		1 743 383	1 225 687
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		103 052	8 777
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>2 692 398</i>	<i>2 362 401</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		583 514	431 405
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>583 514</i>	<i>431 405</i>
Summa omsättningstillgångar		4 008 308	3 526 202
SUMMA TILLGÅNGAR		11 459 040	11 363 782

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	3 400	3 400
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>103 400</i>	<i>103 400</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 487 405	1 451 225
Årets resultat	191 193	36 180
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 678 598</i>	<i>1 487 405</i>
Summa eget kapital	1 781 998	1 590 805
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	320 000	230 000
Summa obeskattade reserver	320 000	230 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	9 000 000	9 050 000
Summa långfristiga skulder	9 000 000	9 050 000
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	135 235	77 085
Skatteskulder	1 455	2 909
Övriga skulder	103 787	281 965
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	116 565	131 018
Summa kortfristiga skulder	357 042	492 977
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	11 459 040	11 363 782

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning (%)

Byggnader	25-50 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-40 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda	2023	2022
Medelantalet anställda	1,00	1,00

Not 3 Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 248 671	10 248 671
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	107 800	–
Utgående anskaffningsvärden	10 356 471	10 248 671
Ingående avskrivningar	-3 782 181	-3 566 597
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-224 035	-215 584
Utgående avskrivningar	-4 006 216	-3 782 181
Redovisat värde	6 350 255	6 466 490

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	165 437	165 437
Utgående anskaffningsvärden	165 437	165 437
Ingående avskrivningar	-121 411	-88 324

2024072320053

<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-33 087	-33 087
Utgående avskrivningar	-154 498	-121 411
Redovisat värde	10 939	44 026

Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 859 619	1 823 953
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	–	35 667
	Försäljningar/utrangeringar	-366 266	–
	Utgående anskaffningsvärden	1 493 353	1 859 620
	Ingående avskrivningar	-1 080 004	-955 615
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	73 253	–
	Årets avskrivningar	-83 044	-124 390
	Utgående avskrivningar	-1 089 795	-1 080 005
	Redovisat värde	403 558	779 615

Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	5 300 000	5 300 000
	Fastighetsinteckningar	9 500 000	9 500 000
	Summa ställda säkerheter	14 800 000	14 800 000

UNDERSKRIFTER

Stockholm



Peder Niklas Joakim Hanson
Styrelseledamot
2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

2024072320054



Lars Johan Valfjrid Grahn
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fastighetsbolaget Negam i si AB

Org.nr 556544-4014

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fastighetsbolaget Negam i si AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fastighetsbolaget Negam i si ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Fastighetsbolaget Negam i si 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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. Risker 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 Fastighetsbolaget Negam i si AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Fastighetsbolaget Negam i si 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 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Uppsala den 28/6-2024



Johan Gråhn
Auktoriserad revisor