

Årsredovisning

Palatinen Fellingsbro AB

Org.nr 556875-3288

Räkenskapsår 2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-10. 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:

Johan Callin, Styrelseledamot

2025-02-11

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Styrelsen för Palatinen Fellingsbro AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Köping

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar fastigheter i Lindesbergs kommun.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Johan Palatinen Holding AB, org.nr. 559105-0066, med säte i Köping.

Företaget har sitt säte i Köping.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	2 582	2 552	2 629	2 675
Resultat efter finansiella poster	295	867	1 193	1 059
Soliditet (%)	7	7	7	7
Balansomslutning	11 369	11 715	11 538	11 970

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	736 285	32 308	818 593
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		32 308	-32 308	0
Årets resultat			-16 101	-16 101
Belopp vid årets utgång	50 000	768 593	-16 101	802 492

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 1 400 000 kronor (1 400 000 kronor).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	768 593
årets förlust	-16 101
	752 492
disponeras så att i ny räkning överföres	752 492
	752 492

Resultaträkning	Not	2023-09-01	2022-09-01
	1	-2024-08-31	-2023-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		2 581 573	2 551 571
Övriga rörelseintäkter		114 287	117 845
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 695 860	2 669 416
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-1 157 777	-929 588
Övriga externa kostnader		-128 165	-118 655
Personalkostnader	2	-444 107	-189 659
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-195 843	-202 128
Summa rörelsekostnader		-1 925 892	-1 440 030
Rörelseresultat		769 968	1 229 386
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		23 965	27 010
Räntekostnader och liknande resultatposter		-499 234	-389 008
Summa finansiella poster		-475 269	-361 998
Resultat efter finansiella poster		294 699	867 388
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-310 800	-822 500
Summa bokslutsdispositioner		-310 800	-822 500
Resultat före skatt		-16 101	44 888
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-12 580
Årets resultat		-16 101	32 308

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	9 319 228	9 512 360
Inventarier, verktyg och installationer	4	18 197	6 621
Summa materiella anläggningstillgångar		9 337 425	9 518 981
Summa anläggningstillgångar		9 337 425	9 518 981
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		204 971	75 959
Fordringar hos koncernföretag		1 019 190	1 065 440
Övriga fordringar		684 127	658 030
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		59 599	55 999
Summa kortfristiga fordringar		1 967 887	1 855 428
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		63 995	341 024
Summa kassa och bank		63 995	341 024
Summa omsättningstillgångar		2 031 882	2 196 452
SUMMA TILLGÅNGAR		11 369 307	11 715 433

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		768 593	736 285
Årets resultat		-16 101	32 308
Summa fritt eget kapital		752 492	768 593
Summa eget kapital		802 492	818 593
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	7 004 678	7 159 538
Leverantörsskulder		12 490	19 834
Skulder till koncernföretag		2 114 597	1 838 045
Övriga skulder		1 032 994	1 506 430
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		402 056	372 993
Summa kortfristiga skulder		10 566 815	10 896 840
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 369 307	11 715 433

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Byggnader och mark

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 202 254	11 202 254
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 202 254	11 202 254
Ingående avskrivningar	-1 689 894	-1 496 762
Årets avskrivningar	-193 132	-193 132
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 883 026	-1 689 894
Utgående redovisat värde	9 319 228	9 512 360

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	298 012	298 012
Inköp	14 287	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	312 299	298 012
Ingående avskrivningar	-291 391	-282 395
Årets avskrivningar	-2 711	-8 996
Utgående ackumulerade avskrivningar	-294 102	-291 391
Utgående redovisat värde	18 197	6 621

Not 5 Övriga skulder till kreditinstitut

Det finns ingen bindningstid eller slutlig förfallodag, räntan omförhandlas med tremånadersintervaller.

Not 6 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Fastighetsinteckning	7 577 500	7 577 500
	7 577 500	7 577 500

Köping 2025-01-15

Johan Callin
Johan Callin

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-02-10

Ernst & Young AB

Maria Lennmark
Maria Lennmark
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palatinen Fellingsbro AB, org.nr 556875-3288

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Palatinen Fellingsbro AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palatinen Fellingsbro ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Palatinen Fellingsbro AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 uppger, 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risken 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Palatinen Fellingsbro AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Särskild förteckning över lån och säkerheter har upprättats i enlighet med vad som föreskrivs i aktiebolagslagen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Palatinen Fellingsbro AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uppsala den 10 februari 2025

Ernst & Young AB

Maria Lennmark

Maria Lennmark

Auktoriserad revisor