

# ÅRSREDOVISNING

för

## Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB

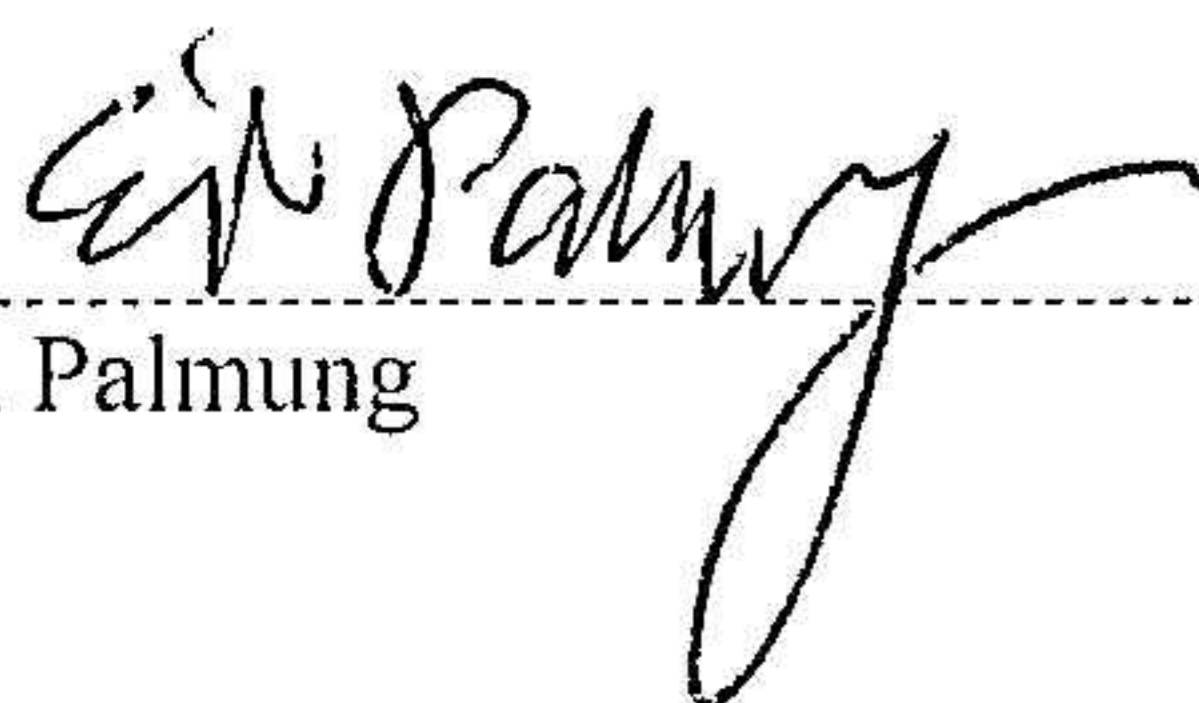
Org.nr. 559045-4269

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 12 juni 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg 2024-07-01

  
Erik Palmung

Vidimeras :

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031 - 744 50 44

# ÅRSREDOVISNING

för

**Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB**

Org.nr. 559045-4269

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31


Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

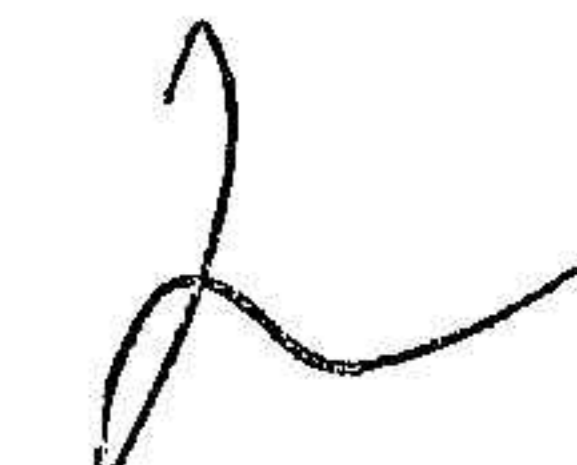
Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

  
JN

  
EN

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

Bolaget äger fastigheten Solbräcke 1:21 med adress Rollsbovägen 42 i Kungälv.

Byggnaden omfattar ca 1 045 kvm.

Årets resultat uppgick 611 Tkr.

Palmung Mellin Förvaltning AB har förvaltningsansvar.

Företagets säte är Göteborg.

### Flerårsjämförelse\*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2023	2022	2021	2019/2020
Nettoomsättning	1 467	1 330	1 305	1 848
Res. efter finansiella poster	670	805	865	1 189
Balansomslutning	11 735	11 747	11 792	12 323
Soliditet (%)	27,5	23,0	17,5	11,2

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

2019/2020 avser perioden 20190701 - 20201231.

### 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	50 000	1 903 352	667 113	2 570 465
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:		667 113	-667 113	0
Årets vinst			610 871	610 871
Belopp vid årets utgång	50 000	2 570 465	610 871	3 181 336

### Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	2 570 465
årets vinst	610 871
	<hr/>
	3 181 336
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	3 181 336
	<hr/>
	3 181 336

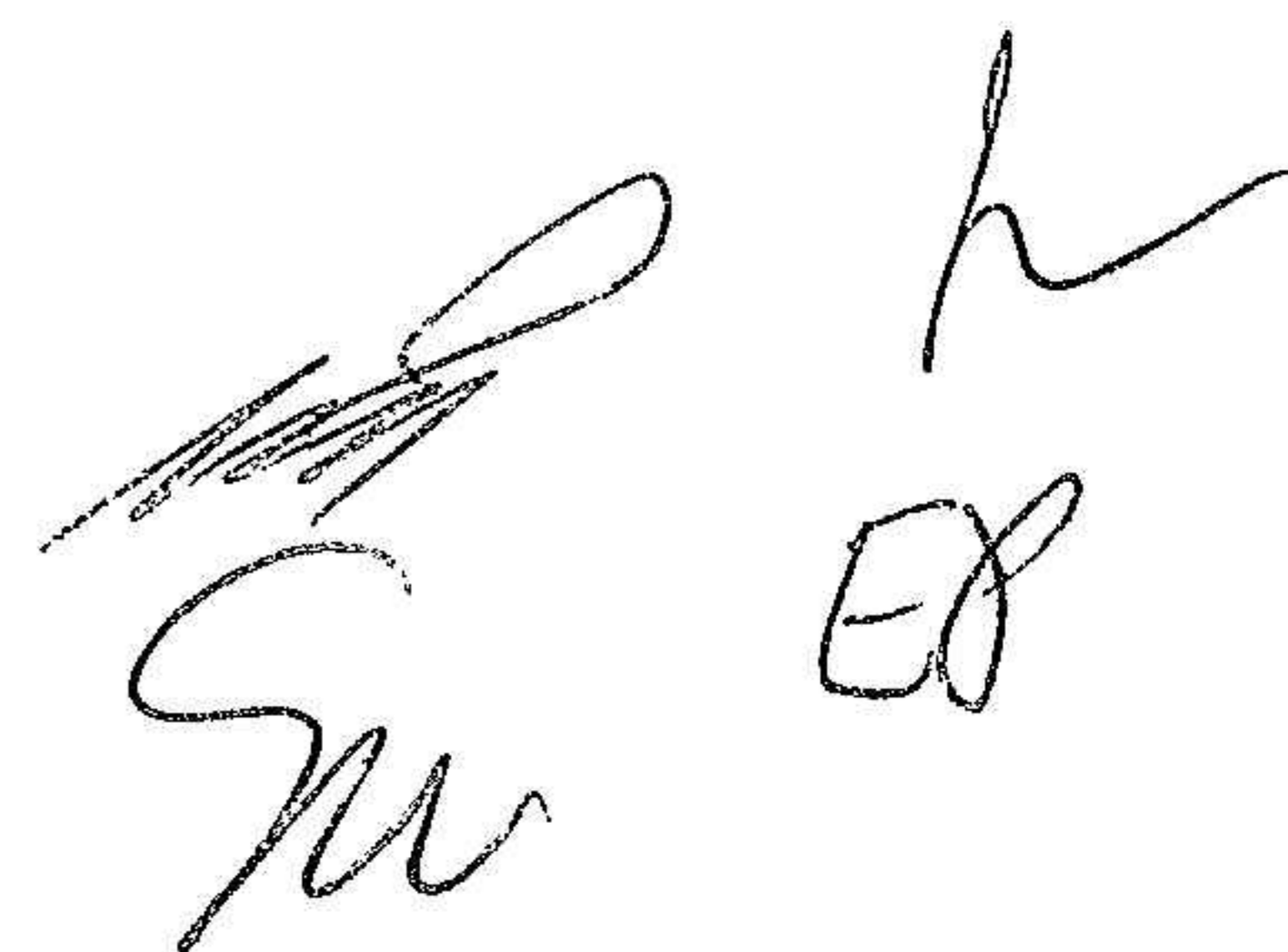
Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044



**RESULTATRÄKNING**

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		1 466 700	1 330 272
Fastighetskostnader		-208 935	-165 584
<b>Driftsöverskott</b>		<u>1 257 765</u>	<u>1 164 688</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Förvaltnings- och administrationskostnader	3	-26 355	-91 204
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-179 642	-189 391
Övriga rörelseintäkter	4	<u>15 845</u>	<u>43 891</u>
		-190 152	-236 704
<b>Rörelseresultat</b>		1 067 613	927 984
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		9 733	24
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-407 286</u>	<u>-122 815</u>
		-397 553	-122 791
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		670 060	805 193
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Återföring från periodiseringsfond		<u>102 000</u>	<u>35 000</u>
		102 000	35 000
<b>Resultat före skatt</b>		772 060	840 193
Skatt på årets resultat		-161 189	-173 080
<b>Årets resultat</b>		<u>610 871</u>	<u>667 113</u>

2024070823453



Handwritten signatures and initials, including 'EP' and 'EM'.

**Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB**  
Org.nr. 559045-4269

**BALANSRÄKNING**

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

**Materiella anläggningstillgångar**

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Byggnader	6	8 784 040	8 940 330
Mark	7	1 835 977	1 835 977
Markanläggningar	8	322 196	345 548
Inventarier, verktyg och installationer	9	0	0
		<u>10 942 213</u>	<u>11 121 855</u>

Summa anläggningstillgångar

10 942 213

11 121 855

**Omsättningstillgångar**

**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar		0	165 954
Aktuell skattefordran		67 677	0
Övriga fordringar		26 178	23 941
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		12 705	9 670
		<u>106 560</u>	<u>199 565</u>

**Kassa och bank**

Kassa och bank		686 105	425 543
Summa kassa och bank		<u>686 105</u>	<u>425 543</u>

Summa omsättningstillgångar

792 665

625 108

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**11 734 878**

**11 746 963**

2024070823454



**Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB**  
Org.nr. 559045-4269

**BALANSRÄKNING**

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

**Bundet eget kapital**

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

2 570 465

1 903 352

Årets resultat

610 871

667 113

3 181 336

2 570 465

Summa eget kapital

3 231 336

2 620 465

**Obeskattade reserver**

Obeskattade reserver

10

0

102 000

Summa obeskattade reserver

0

102 000

**Avsättningar**

11

Uppskjuten skatteskuld

294 222

216 642

Summa avsättningar

294 222

216 642

**Långfristiga skulder**

12

Skulder till moderbolag

1 234 532

1 634 532

Summa långfristiga skulder

1 234 532

1 634 532

**Kortfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

13

6 600 000

6 825 000

Leverantörsskulder

56 062

41 470

Skulder till koncernföretag

94 453

59 532

Aktuell skatteskuld

0

70 361

Övriga skulder

84 537

49 032

Erhållna förskottshyror

129 794

122 225

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

9 942

5 704

Summa kortfristiga skulder

6 974 788

7 173 324

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**11 734 878**

**11 746 963**

2024070823455



## 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. Hysesaviseringen 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, utangeras 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

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature on the left and initials 'EP' on the right.

## 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 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.

### Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfalldag 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.

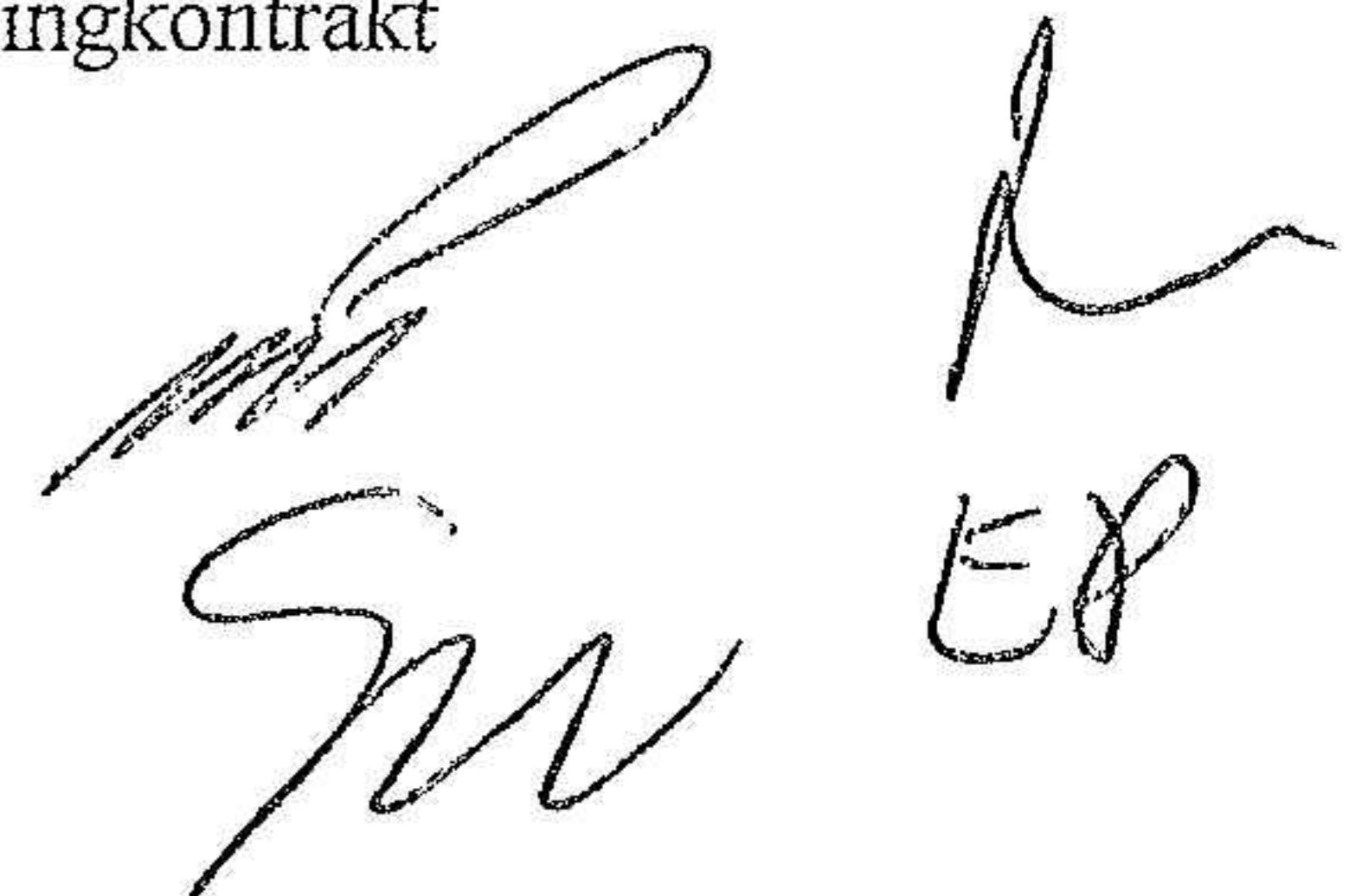
Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

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.

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page. There are two distinct signatures, one appearing to be 'SM' and another 'EP', along with some other scribbles.

# Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB

Org.nr. 559045-4269

## NOTER

2024070823458

### 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 vidarefakturerering av varor och tjänster.

#### Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

Räntekostnader till koncernföretag  
Övriga räntekostnader

2023

2022

69 453  
337 833  
407 286

0  
122 815  
122 815

#### Not 6 Byggnader

Ingående anskaffningsvärde  
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden  
Ingående avskrivningar  
Årets avskrivningar  
Utgående ackumulerade avskrivningar  
Utgående redovisat värde

2023-12-31

2022-12-31

12 076 378  
12 076 378  
-3 136 048  
-156 290  
-3 292 338  
8 784 040

12 076 378  
12 076 378  
-2 979 758  
-156 290  
-3 136 048  
8 940 330

#### Not 7 Mark

Ingående anskaffningsvärde  
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden  
Utgående redovisat värde

2023-12-31

2022-12-31

1 835 977  
1 835 977  
1 835 977

1 835 977  
1 835 977  
1 835 977

#### Not 8 Markanläggningar

Ingående anskaffningsvärde  
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden  
Ingående avskrivningar  
Årets avskrivningar  
Utgående ackumulerade avskrivningar  
Utgående redovisat värde

2023-12-31

2022-12-31

467 037  
467 037  
-121 489  
-23 352  
-144 841  
322 196

467 037  
467 037  
-98 137  
-23 352  
-121 489  
345 548

#### Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

Ingående anskaffningsvärde  
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden  
Ingående avskrivningar  
Årets avskrivningar  
Utgående ackumulerade avskrivningar  
Utgående redovisat värde

2023-12-31

2022-12-31

48 745  
48 745  
-48 745  
0  
-48 745  
0

48 745  
48 745  
-38 996  
-9 749  
-48 745  
0

#### Not 10 Obeskattade reserver

Periodiseringsfond 2017

2023-12-31

2022-12-31

0  
0

102 000  
102 000

# Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB

Org.nr. 559045-4269

## NOTER

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Not 11 Uppskjuten skatteskuld</b>		
Belopp vid årets ingång	216 642	139 062
Årets avsättningar	77 580	77 580
	<u>294 222</u>	<u>216 642</u>
<b>Not 12 Långfristiga skulder</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Skulder till moderbolaget	1 234 532	1 634 532
På skulden till moderbolaget föreligger det ingen fastställd amorteringsplan.		
<b>Not 13 Skulder till kreditinstitut</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Handelsbanken	6 600 000	6 825 000
<b>Not 14 Ställda säkerheter</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Fastighetsinteckningar	7 500 000	7 500 000
<b>Not 15 Definition av nyckeltal</b>		
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 2024-05-07

Ulf Palmung  
Verkställande direktör

Erik Palmung

Gilbert Mellin

John Mellin

Min revisionsberättelse har lämnats den 7 maj 2024

Konstantin Belogorcev  
Auktoriserad revisor

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5044

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB, org.nr 559045-4269

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palmung Mellin Solbräcke 1:21 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Solbräcke 1:21 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 Solbräcke 1:21 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](http://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 Solbräcke 1:21 AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 7 maj 2024



Konstantin Belogorcev  
Auktoriserad revisor

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 50 44