

ÅRSREDOVISNING

2023-01-01 - 2023-12-31

för

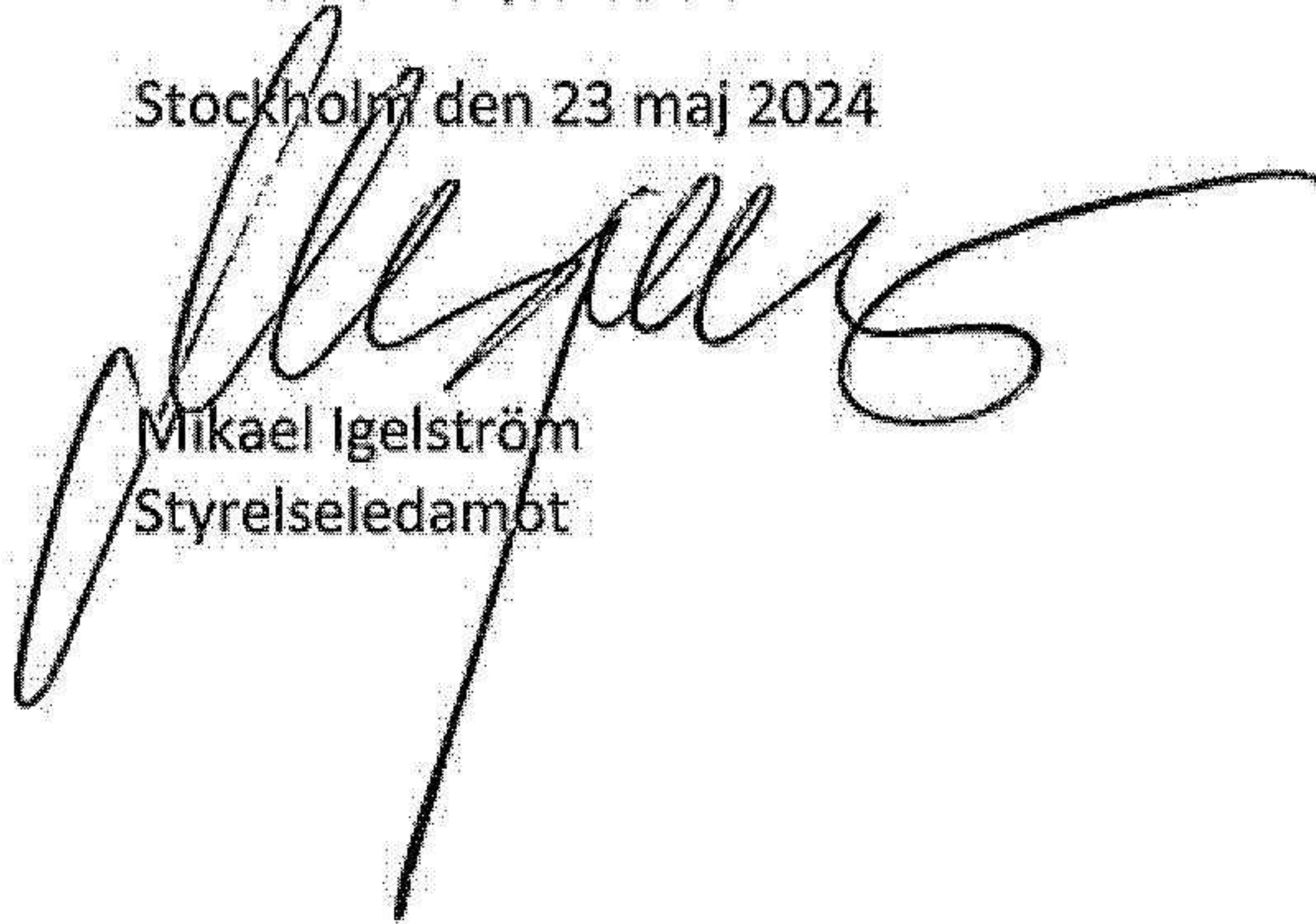
Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Förändringar i eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 23 maj 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 23 maj 2024


Mikael Igelström
Styrelseledamot

ÅRSREDOVISNING

2023-01-01 - 2023-12-31

för

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Förändringar i eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

ÅRSREDOVISNING FÖR AQUATICUS FRÖFJÄRDEN 3 AB

Styrelsen för Aquaticus Fröfjärden 3 AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar ägande, utveckling och förvaltning av fast och lös egendom.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (tkr)

	2023	2022	2021	2020
Hysesintäkter	49 133	44 253	21 206	-
Rörelseresultat	21 566	18 006	8 592	-1
Balansomslutning	721 332	731 086	736 993	37

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Under det kommande året förväntas verksamheten att bedrivas med oförändrad inriktning.

Fastigheten kommer fortsätta att förvaltas och utvecklas med målsättningen att ge en bra avkastning.

Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet, resultat och ställning påverkas av ett antal riskfaktorer och grundar sig i vissa fall, särskilt gällande fastighetsvärderingar, på bedömningar. Riskerna som påverkar resultat och kassaflöde är främst hänförliga till kreditrisk samt förändringen i hyresnivå, uthyrningsgrad, allmän kostnadsutveckling, räntenivåer och likviditeten på fastighetsmarknaden. Koncernens riskhantering är centraliserad till Aquaticus Real Estate AB och en beskrivning av riskhanteringen finns i det bolagets årsredovisning.

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Förslag till vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel, i kronor:

balanserad vinst	241 332 322
årets förlust	-7 453 637
	<u>233 878 685</u>

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel disponeras så att
i ny räkning balanseras

<u>233 878 685</u>
<u>233 878 685</u>

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

2024070528748

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

Not

2023-01-01

2023-12-31

2022-01-01

2022-12-31

Rörelsens intäkter

Hysesintäkter

4, 5

49 133

44 253

Summa rörelsens intäkter

49 133

44 253

Rörelsens kostnader

Fastighetskostnader

6

-7 101

-6 208

Övriga externa kostnader

-2 623

-2 196

Avskrivningar

7

-17 843

-17 843

Summa rörelsens kostnader

-27 567

-26 247

Rörelseresultat

21 566

18 006

Resultat från finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

8

609

53

Räntekostnader och liknande resultatposter

9

-12 200

-12 202

Summa finansiella poster

-11 591

-12 149

Resultat efter finansiella poster

9 975

5 857

Bokslutsdispositioner

10

-16 377

-15 800

Resultat före skatt

-6 402

-9 943

Skatt på årets resultat

11, 12

-1 051

-484

ÅRETS RESULTAT

-7 453

-10 427

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

Belopp i tkr

Not

2023-01-01

2023-12-31

2022-01-01

2022-12-31

Årets resultat

-7 453

-10 427

Övrigt totalresultat

0

0

ÅRETS TOTALRESULTAT

-7 453

-10 427

2024070528749



Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

BALANSRÄKNING

Not 2023-12-31 2022-12-31

Belopp i tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter	13	677 697	693 141
Inventarier, verktyg och installationer	14	195	273
Pågående nyanläggningar	15	-	2 075
Summa materiella anläggningstillgångar		677 892	695 489

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjutna skattefordringar	16, 17	-	10
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	10

Summa anläggningstillgångar

677 892 695 499

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	18	282	1
Aktuella skattefordringar		5 802	991
Övriga fordringar		-	1 134
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		625	344
Summa kortfristiga fordringar		6 709	2 470

Kassa och bank

36 731 33 117

Summa omsättningstillgångar

43 440 35 587

SUMMA TILLGÅNGAR

721 332 731 086

2024070528750



Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

BALANSRÄKNING

Not 2023-12-31 2022-12-31

Belopp i tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital 50 50

Summa bundet eget kapital 50 50

Fritt eget kapital

Balanserad vinst 241 332 251 759

Årets resultat -7 453 -10 427

Summa fritt eget kapital 233 879 241 332

Summa eget kapital 233 929 241 382

Obeskattade reserver 19 24 580 18 000

Avsättningar

Avsättningar för uppskjuten skatt 16, 17 47 -

Summa avsättningar 47 0

Långfristiga skulder 20

Skulder till kreditinstitut - 441 084

Summa långfristiga skulder 0 441 084

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut 443 028 -

Leverantörsskulder 517 1 970

Skulder till koncernföretag 9 035 12 408

Aktuella skatteskulder 6 706 2 856

Övriga skulder 752 -

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter 2 738 13 386

Summa kortfristiga skulder 462 776 30 620

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 721 332 731 086

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Beløpp i tkr

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	50	-	251 759	251 809
Årets resultat			-10 427	-10 427
Övrigt totalresultat			0	0
Utgående eget kapital 2022-12-31	50	0	241 332	241 382
Ingående eget kapital 2023-01-01	50	-	241 332	241 382
Årets resultat			-7 453	-7 453
Övrigt totalresultat			0	0
Utgående eget kapital 2023-12-31	50	0	233 879	233 929

Klassificering av eget kapital

Aktiekapital

I posten aktiekapital ingår det registrerade aktiekapitalet. Antalet aktier uppgår till 500 st och kvotvärdet är 100 kr per aktie.

Reservfond

Reservfonden utgör en del av bundet eget kapital och får endast användas för täckning av förlust, ökning av aktiekapitalet genom fond-/nyemission eller återbetalning till aktieägarna.

Balanserat resultat

Balanserat resultat motsvarar ackumulerade vinster och förluster som genererats i bolaget med tillägg för avsättning till reservfond, utdelningar samt övriga tillskott från aktieägaren.

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr

Not

2023-01-01

2023-12-31

2022-01-01

2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	21 566	18 006
<i>Justerings för ej kassaflödespåverkande poster</i>		
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	17 843	17 843
Rörelseresultat exklusive av- och nedskrivningar	39 409	35 849
Erhållen ränta	609	53
Erlagd ränta	-10 256	-10 259

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

29 762 25 643

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	572	-1 294
Minskning av rörelseskulder	-26 474	-14 076

Kassaflöde från den löpande verksamheten

3 860 10 273

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-246	-2 075
--	------	--------

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-246 -2 075

Finansieringsverksamheten

21

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

0 0

Årets kassaflöde

3 614 8 198

Likvida medel vid årets början

33 117 24 919

Likvida medel vid årets slut

22 36 731 33 117

2024070528753



Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

NOTER

Not 1 Allmän information

Aquaticus Fröfjärden 3 AB, org nr 556950-3021, med säte i Stockholm är ett helägt dotterbolag till Aquaticus Real Estate AB (publ), org nr 559280-0782, med säte i Stockholm, Sverige.

Moderbolag i den största och minsta koncernen som Aquaticus Fröjfjärden 3 AB är dotterbolag till och där koncernredovisning upprättas är Aquaticus Real Estate AB (publ), org nr 559280-0782, med säte i Stockholm.

Not 2 Väsentliga redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridiska personer.

Nya redovisningsprinciper och kommande förändringar

Nya och ändrade IFRS med framtida tillämpning förväntas inte få någon väsentlig effekt på företagets finansiella rapporter.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Redovisningsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor, SEK, och utgör rapporteringsvaluta för bolaget. Om inget annat anges redovisas alla siffror i tusentals SEK. Bolaget genomför för närvarande inte några transaktioner i utländsk valuta. Varken valutakursdifferenser och/eller omräkningsdifferenser redovisas i Rapport över totalresultat.

Intäkter

Bolagets intäkter består av hyresintäkter från uthyrningsverksamhet av kommersiella fastigheter. Hyresintäkterna redovisas i den period som hyresgästen nyttjar lokalen. IFRS 15, och därmed RFR2, kräver att en uppdelning mellan lokalhyra och service görs. I de fastigheter som bolaget äger kan hyresgästen inte påverka valet av leverantör, frekvens eller ha annan påverkan på utförandet. Bolaget har bedömt att den service som tillhandahålls till hyresgästerna är en integrerad del av hyran och all ersättning redovisas därmed som hyra.

Bolagets hyresavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Hyresintäkter inklusive tillägg från förvaltningsfastigheterna aviseras kvartals- eller månadsvis i förskott och redovisas linjärt som en intäkt i resultaträkningen över kontraktperiodens längd. Lämnade hyresrabatter periodiseras linjärt över hyreskontraktets löptid.

För fastighetshandel gäller, såväl för fastighets- som bolagsavyttring, att avyttringen redovisas och resultatavräknas när det bedöms som sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodoräknas, vilket oftast är vid till- respektive frånträdesdagen.

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Personal

Bolaget har varken under innevarande räkenskapsår eller föregående räkenskapsår haft några anställda och har ej heller utbetalt några löner eller andra ersättningar, varför personalkostnader saknas.

Skatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till andelar i dotter- och intresseföretag som inte förväntas bli beskattade inom en överskådlig framtid.

Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Obeskattade reserver samt bokslutsdispositioner redovisas inklusive uppskjuten skatt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Bolaget redovisar koncernbidrag enligt alternativregeln vilket innebär att koncernbidrag som erhålls eller lämnas redovisas som bokslutsdispositioner. Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej erfordras. Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av fritt eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som en tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller bolaget och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda förbättras i förhållande till den nivå som gällde då den ursprungligen anskaffades. Alla andra tillkommande utgifter redovisas som en kostnad i den period de uppkommer.

2024070528755



Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Byggnader	50 år
Byggnadsinventarier	10 år
Markinventarier	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Förvaltningsfastigheter innehas i syfte att generera hyresintäkter eller värdestegring eller en kombination av dessa. Fastigheter som används i den egna verksamheten klassificeras som rörelsefastigheter. Fastigheter som köpts in uteslutande för att säljas inom en snar framtid eller för att förädlas före försäljningen klassificeras som fastigheter som innehas för försäljning.

Nedskrivningar

Redovisade värden för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. En nedskrivning återförs endast om tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som tillgången skulle haft om nedskrivning inte skett.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas till det belopp som förväntas inflyta efter avdrag för osäkra fordringar som bedömts individuellt. Hyresfordringars förväntade löptid är kort, varför värdet redovisats till nominellt belopp utan diskontering. Reservering av osäkra hyresfordringar redovisas i rörelsens intäkter.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärden minskat med eventuell nedskrivning.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel samt omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när bolaget har en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengars tidsvärde och, om det är tillämpligt, de risker som är förknippade med skulden. Avsättningar omprövas vid varje bokslutstillfälle.

Skulder

Skulder är redovisade till nominellt belopp varmed utbetalning beräknas ske.

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder klassificeras i kategorin andra finansiella skulder. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget på annat sätt förlorar kontrollen över dem. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalen fullgörs eller på annat sätt bortfaller.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar bland tillgångarna likvida medel, aktier och andelar, kundfordringar och övriga fordringar samt bland skulderna leverantörsskulder och övriga skulder.

Finansiella instrument redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Finansiella tillgångar redovisas minskat för eventuell förlustreserv. Bedömningen för eventuella förlustreserver görs individuellt för väsentliga finansiella fordringar.

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Kassaflödesanalys

Indirekt metod tillämpas vid upprättande av kassaflödesanalys. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Not 3 Kritiska bedömningar och uppskattningar

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med RFR 2 kräver att styrelsen och företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma redovisade värden på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Inom området värdering av förvaltningsfastigheter kan bedömningar och antaganden ge en betydande påverkan på koncernens resultat och finansiella ställning och ha en påverkan på bolagets nedskrivningsprövning. Värderingen kräver bedömning av och antaganden om det framtida kassaflödet samt fastställelse av diskonteringsfaktor (avkastningskrav). För att avspegla den osäkerhet som finns i gjorda antaganden och bedömningar anges vanligtvis vid fastighetsvärdering ett osäkerhetsintervall om +/-5–10 procent. Information om detta samt de antaganden och bedömningar som har gjorts framgår av Not 13 Förvaltningsfastigheter.

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Not 4 Nettoomsättning per verksamhetsgren och geografisk marknad

Nettoomsättning per verksamhetsgren	2023	2022
Kontor	49 133	44 253
Summa	49 133	44 253
Nettoomsättning per geografisk marknad	2023	2022
Sundbyberg	49 133	44 253
Summa	49 133	44 253

Not 5 Avtalade framtida hyresintäkter

Hyresavtalen i bolaget är ur ett redovisningsperspektiv att betrakta som operationella leasingavtal. Avtalen avser uthyrning av lokaler och bostäder. Framtida minimileaseavgifter som hänför sig till icke-uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller till betalning enligt nedan.

	2023-12-31	2022-12-31
Avtalade hyresintäkter inom ett år	40 854	40 854
Avtalade hyresintäkter mellan ett och fem år	163 415	163 415
Avtalade hyresintäkter senare än fem år	10 213	51 067
Summa	214 482	255 336

Not 6 Fastighetskostnader

	2023	2022
Drift- och underhållskostnader	-3 751	-2 888
Fastighetsskatt	-2 856	-2 856
Förvaltningsadministration	-494	-464
Summa	-7 101	-6 208

Not 7 Avskrivningar

	2023	2022
Avskrivningar byggnader	-17 765	-17 765
Avskrivningar inventarier, verktyg och installationer	-78	-78
Summa	-17 843	-17 843

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter, koncernföretag	-	-
Ränteintäkter, övriga	609	53
Summa	609	53

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader, koncernföretag	-	-
Räntekostnader, övriga	-10 256	-10 256
Övriga finansiella kostnader	-1 944	-1 946
Summa	-12 200	-12 202

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Förändring av periodiseringsfond	-1 600	-
Avskrivningar utöver plan		
- avseende byggnader	-4 980	-8 000
Lämnade koncernbidrag	-9 797	-7 800
Summa	-16 377	-15 800

Not 11 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skatt		
- skatt på årets resultat	-994	-
Uppskjuten skatt		
- avseende temporär skillnad mellan redovisat och skattemässigt värde på byggnader	-47	-
- avseende aktiverade underskottsavdrag	-10	-484
Summa	-1 051	-484

Not 12 Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		-6 402		-9 943
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	1 319	20,6%	2 048
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader och ej bokförda intäkter	-8,8%	-565	-7,7%	-769
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter och ej bokförda kostnader	0,1%	4	0,0%	0
Skatteeffekt temporära skillnader på fastigheter	-28,3%	-1 809	-17,7%	-1 763
Redovisad effektiv skatt	-16,4%	-1 051	-4,9%	-484

2024070528759

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Not 13 Förvaltningsfastigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	719 786	719 786
Överfört från pågående nyanläggningar	2 321	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	722 107	719 786
Ingående avskrivningar enligt plan	-26 645	-8 880
Årets avskrivningar enligt plan	-17 765	-17 765
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-44 410	-26 645
Utgående redovisat värde	677 697	693 141

Verkligt värde för fastigheterna uppgår till 748 000 tkr (780 000). Värderingen har genomförts av externa oberoende värderingsmän och vid värdebedömningen tillämpas normalt en avkastningsbaserad metod som bygger på analyser av framtida kassaflöden. Den avkastningsbaserade metoden kombineras med en ortsprismetod genom avstämningar mot genomförda transaktioner av likartade objekt.

Det förekommer inga begränsningar i rätten att sälja någon av förvaltningsfastigheterna eller att disponera hyresintäkterna och ersättning vid avyttring.

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	390	390
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	390	390
Ingående avskrivningar enligt plan	-117	-39
Årets avskrivningar enligt plan	-78	-78
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-195	-117
Utgående redovisat värde	195	273

Not 15 Pågående nyanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Redovisat värde vid årets början	2 075	-
Aktiveringar	-2 321	-
Investeringar	246	2 075
Utgående redovisat värde	0	2 075

2024070528760

Not 16 Uppskjuten skatt

2022-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Fastigheter	-	-	-
Underskottsavdrag	10	-	10
Netto uppskjuten skattefordran	10	0	10

2023	Belopp vid årets ingång	Redovisat över resultaträkningen	Belopp vid årets utgång
------	----------------------------	-------------------------------------	----------------------------

2022	Belopp vid årets ingång	Redovisat över resultaträkningen	Belopp vid årets utgång
Fastigheter	-	-	-
Underskottsavdrag	494	-484	10
Summa	494	-484	10

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar brutto	282	1
Utgående redovisat värde	282	1

Ej förfallna kundfordringar	282	1
Summa ej nedskrivna kundfordringar	282	1
Summa kundfordringar	282	1

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond beskattningsår 2023	1 600	-
Avskrivningar utöver plan		
- avseende byggnader	22 980	18 000
Summa	24 580	18 000

Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Not 20 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller till betalning mellan ett och fem år efter balansdagen	-	441 084
Skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	-	-
Summa	0	441 084

Not 21 Finansiella skulder hänförliga till finansieringsverksamheten

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Ingående redovisat värde	441 084	439 141
Förändringar hänförliga till ej kassaflödespåverkande poster:		
Periodisering av aktiverade lånekostnader	1 944	1 943
Omklassificeringar	-443 028	0
Utgående redovisat värde långfristiga skulder	0	441 084
Kortfristiga lån		
Ingående redovisat värde	0	0
Förändringar hänförliga till ej kassaflödespåverkande poster:		
Omklassificeringar	443 028	-
Utgående redovisat värde kortfristiga lån	443 028	0
Utgående redovisat värde	443 028	441 084

Not 22 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Kassa och bank	36 731	33 117
Summa	36 731	33 117

Not 23 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter ställda för egna skulder och avsättningar:		
Fastighetsinteckning	444 000	444 000
Summa ställda säkerheter ställda för egna skulder och avsättningar:	444 000	444 000
Summa ställda säkerheter	444 000	444 000

2024070528762



Aquaticus Fröfjärden 3 AB
556950-3021

Not 24 Finansiella instrument

För bolagets finansiella instrument föreligger det inte några väsentliga skillnader mellan redovisade värden och verkliga värden varför ingen särskild upplysning om verkligt värde lämnas. Räntenivåer på balansdagen, inklusive marginaler, för lånen motsvarar villkoren i lånekontrakten. Kundfordringar och leverantörsskulder har samtliga korta löptider.

Not 25 Transaktioner med närstående

Av total försäljning och inköp mätt i kronor avser 0 % (0) av försäljningen och 34 % (36) av inköpen andra företag inom hela den koncern som bolaget tillhör.

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter balansdagen har obligationslånet förlängts till minst 31 januari 2026, och under vissa villkor till 30 april 2027. Lånet löper med en fast ränta och kvartalsvisa räntebetalningar under hela perioden. Obligationsbeloppet i förlängningsperioden är 430,000,000 efter ett återköp (amortering) motsvarande 14,000,000 på förlängningsdagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Mikael Igelström
Ordförande

Morten Haugen

Björn Sundell

Jonas Nyman

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Ernst & Young Aktiebolag

Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor

2024070528764

Verifikat

Transaktion 09222115557517064873

Dokument

597 ÅR Aquaticus Fröfjärden 3 AB 2023-12-31 (2024-04-19)
Huvuddokument
13 sidor
Startades 2024-05-08 14:50:50 CEST (+0200) av Robert Cederberg (RC)
Färdigställt 2024-05-09 20:57:50 CEST (+0200)

Initierare

Robert Cederberg (RC)
Org. nr 556689-5800
robert.cederberg@amblin.se

Signerare

Mikael Igelström (MI)
Personnummer 195804126992
mikael.igelstrom@telia.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"MIKAEL IGELSTRÖM"
Signerade 2024-05-08 15:34:23 CEST (+0200)

Morten Haugen (MH)
Morten.Haugen@unitedbankers.com



Namnet som returnerades från norskt BankID var
"Morten Haugen"
BankID inställt av Danske Bank A/S
2024-05-09 13:14 CEST (+0100)
Signerade 2024-05-08 14:51:47 CEST (+0200)

Björn Sundell (BS)
Personnummer 4901201493
sundell.bjorn@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Björn Erik Gustaf Sundell"
Signerade 2024-05-09 15:04:17 CEST (+0200)

Jonas Nyman (JN)
Personnummer 196612101177
jonas.nyman@pogium.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"JONAS NYMAN"
Signerade 2024-05-08 15:41:19 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557517064873

Fredric Hävrén (FH)

Personnummer 197110240251

fredric.havren@se.ey.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"Fredric Hävrén"

Signerade 2024-05-09 20:57:50 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t.ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>





Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aquaticus Fröfjärden 3 AB, org.nr 556950-3021

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Aquaticus Fröfjärden 3 AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aquaticus Fröfjärden 3 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Aquaticus Fröfjärden 3 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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. 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 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.



Building a better
working world

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 Aquaticus Fröfjärden 3 AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Aquaticus Fröfjärden 3 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 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.

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 överträdelser 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Ernst & Young AB

Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor

2024070528768

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo® för säker digital signering. Tecknarnas identitet har digitalt och automatiskt verifierats.

Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet.

Fredric Hävrén

Undertecknare 1

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 6d50d5ca29a2f2[...]b5a9868d49b12

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-09 19:18:35 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstamplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Penneo dokumentnyckel: 0BWSI-MNSPO-K110H-DH0YV-70WQP-GAYHU