

# ÅRSREDOVISNING

## för

# Claes Brun i Kungälv AB

Org.nr. 556925-1902

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01--2023-06-30

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

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-11-22.

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  
Peter Heed, Styrelseledamot  
2023-11-26

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades 2013 och bedriver fastighetsförvaltning.

Företagets säte är Göteborg.

#### Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	2 075	2 023	1 359	1 454
Resultat efter finansiella poster	-57	342	-1 145	-295
Soliditet (%)	3,29	3,21	2,52	5,83

Definitioner av nyckeltal, se noter

#### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	742 579	107 244	849 823
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman:		107 244	-107 244	0
Årets resultat			11 340	11 340
Belopp vid årets utgång	50 000	849 823	11 340	861 163

	2023-06-30	2022-06-30
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:	1 620 000	1 620 000

## Claes Brun i Kungälv AB

Org.nr. 556925-1902

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	849 823
Årets resultat	<u>11 340</u>
	<b>861 163</b>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>861 163</u>
	<b>861 163</b>

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

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2022-07-01 2023-06-30</b>	<b>2021-07-01 2022-06-30</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Hysesintäkter		2 075 007	2 023 455
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>2 075 007</u>	<u>2 023 455</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Fastighetskostnader		-597 653	-887 767
Övriga externa kostnader		-162 073	-89 311
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-455 596</u>	<u>-455 605</u>
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-1 215 322</u>	<u>-1 432 683</u>
<b>Rörelseresultat</b>		859 685	590 772
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2	127 776	197 111
Ränteintäkter		974	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	<u>-1 045 056</u>	<u>-445 891</u>
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>-916 306</u>	<u>-248 780</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-56 621	341 992
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		130 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		<u>0</u>	<u>-145 000</u>
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<u>130 000</u>	<u>-145 000</u>
<b>Resultat före skatt</b>		73 379	196 992
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-62 039	-89 748
<b>Årets resultat</b>		<u>11 340</u>	<u>107 244</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	4	27 734 703	28 175 827
Inventarier, verktyg och installationer	5	41 002	55 474
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>27 775 705</b>	<b>28 231 301</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Fordringar hos koncernföretag	6	2 568 233	2 600 899
Ägarintressen i övriga företag	7	100	100
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 568 333</b>	<b>2 600 999</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>30 344 038</b>	<b>30 832 300</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		449 378	406 294
Övriga fordringar		1 409	93 571
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		36 928	32 935
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>487 715</b>	<b>532 800</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		309 886	207 634
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>309 886</b>	<b>207 634</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>797 601</b>	<b>740 434</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>31 141 639</b>	<b>31 572 734</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		849 823	742 579
Årets resultat		11 340	107 244
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<u>861 163</u>	<u>849 823</u>
<b>Summa eget kapital</b>		911 163	899 823
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		145 000	145 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<u>145 000</u>	<u>145 000</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		29 347 545	29 682 727
Leverantörsskulder		79 702	275 568
Skatteskulder		62 039	0
Övriga skulder		978	978
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		595 212	568 638
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>30 085 476</u>	<u>30 527 911</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>31 141 639</b>	<b>31 572 734</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader och mark	50
Inventarier, verktyg och installationer	5

### Noter till resultaträkningen

Not 2	Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2022/2023	2021/2022
	Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser långfristiga fordringar på koncernföretag	127 776	197 111

Not 3	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022/2023	2021/2022
	Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	0	-75 369

### Noter till balansräkningen

Not 4	Byggnader och mark	2023-06-30	2022-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	29 412 687	22 371 919
	Omklassificeringar	0	7 040 768
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>29 412 687</b>	<b>29 412 687</b>
	Ingående avskrivningar	-1 236 860	-795 727
	Årets avskrivningar	-441 124	-441 133
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-1 677 984</b>	<b>-1 236 860</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>27 734 703</b>	<b>28 175 827</b>

Claes Brun i Kungälv AB

Org.nr. 556925-1902

Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2023-06-30	2022-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	72 358	72 358
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>72 358</b>	<b>72 358</b>
	Ingående avskrivningar	-16 884	-2 412
	Årets avskrivningar	-14 472	-14 472
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-31 356</b>	<b>-16 884</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>41 002</b>	<b>55 474</b>
Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2023-06-30	2022-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	2 600 899	2 969 157
	Årets lämnade lån	257 334	237 111
	Årets amorteringar	-290 000	-605 369
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>2 568 233</b>	<b>2 600 899</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>2 568 233</b>	<b>2 600 899</b>
Not 7	Ägarintressen i övriga företag	2023-06-30	2022-06-30
	<b>Företag</b>	<b>Antal /Kapital- andel %</b>	<b>Redovisat värde</b>
	<b>Organisationsnummer Säte</b>		<b>Redovisat värde</b>
	Ölsebo Vårdfastigheter KB		
	969760-4958 Göteborg	100	100
		<b>100</b>	<b>100</b>
	Ölsebo Vårdfastigheter KB		
	Ingående anskaffningsvärde	100	100
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## Claes Brun i Kungälv AB

Org.nr. 556925-1902

### Not 8 Skulder som avser flera poster 2023-06-30 2022-06-30

Företagets banklån om 29 347 545 kronor (fg år 29 682 727 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

*Långfristiga skulder*

*Kortfristiga skulder*

Övriga skulder till kreditinstitut	29 347 545	29 682 727
------------------------------------	------------	------------

Då lånen förfaller till omförhandling inom ett år från räkenskapsårets utgång ska lånen i sin helhet klassificeras som kortfristiga enligt K2 kap 17 punkt 5.

Kommanditdelägaren har ett begränsat ansvar. Svarar endast med sin kapitalinsats.

### Övriga noter

### Not 9 Ställda säkerheter 2023-06-30 2022-06-30

Fastighetsinteckningar	30 000 000	30 000 000
------------------------	------------	------------

### Not 10 Eventualförpliktelser 2023-06-30 2022-06-30

Kommanditdelägare	<u>100</u>	<u>100</u>
	100	100

<i>varav till förmån för gemensamt styrda företag</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
---	------------	------------

Kommanditdelägaren har ett begränsat ansvar. Svarar endast med sin kapitalinsats.

### Not 11 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Merterre AB, Org. nr 556363-6256 med säte i Göteborg.

Claes Brun i Kungälv AB

Org.nr. 556925-1902

**Not 12 Definition av nyckeltal**

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Hovås

Anders Dalborg

Anders Dalborg

Peter Heed

Peter Heed

2023-11-22

2023-11-22

Min revisionsberättelse har lämnats den 22 november 2023.

Sara Nilsson

Sara Nilsson

Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Claes Brun i Kungälv AB, org.nr 556925-1902

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Claes Brun i Kungälv AB för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Claes Brun i Kungälv ABs finansiella ställning per den 30 juni 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.

#### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Claes Brun i Kungälv AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 Claes Brun i Kungälv AB för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Claes Brun i Kungälv 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 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 revisionsred 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.

Jonsered 2023-11-22

*Sara Nilsson*

Sara Nilsson

Auktoriserad revisor