

Årsredovisning

Sardellen Fastighetsbolag AB

Org.nr 559210-6370

Räkenskapsår 2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-03. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:

David Johansson, Styrelseledamot

2024-12-03

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

Styrelsen för Sardellen Fastighetsbolag AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Borås

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget ska äga och förvalta fastigheter samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Annonmedia Väst AB, org nr 556647-0893.

Företaget har sitt säte i Borås.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	338	168	200	270
Resultat efter finansiella poster	-177	-385	-246	-111
Balansomslutning	6 944	7 146	7 816	7 990
Soliditet (%)	0	0	1	1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 473 197	-2 473 707	-16 560	32 930
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-16 560	16 560	0
Uppskrivningsfond		-48 179	48 179		0
Årets resultat				2 706	2 706
Belopp vid årets utgång	50 000	2 425 018	-2 442 088	2 706	35 636

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-17 069
årets vinst	2 706
	-14 363
behandlas så att i ny räkning överföres	-14 363
	-14 363

Resultaträkning	Not	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		338 300	168 500
		338 300	168 500
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-64 456	-208 887
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2, 3	-145 926	-145 926
		-210 382	-354 813
Rörelseresultat		127 918	-186 313
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-304 946	-199 188
		-304 946	-199 188
Resultat efter finansiella poster		-177 028	-385 501
Bokslutsdispositioner	5	180 971	365 000
Resultat före skatt		3 943	-20 501
Skatt på årets resultat		-1 237	3 941
Årets resultat		2 706	-16 560

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	6 894 493	7 036 040
Inventarier, verktyg och installationer	2	730	5 109
		6 895 223	7 041 149
Summa anläggningstillgångar		6 895 223	7 041 149
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	27 000
Övriga fordringar		7 217	5 383
		7 217	32 383
<i>Kassa och bank</i>		41 617	72 086
Summa omsättningstillgångar		48 834	104 469
SUMMA TILLGÅNGAR		6 944 057	7 145 618

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	6	2 425 018	2 473 197
		2 475 018	2 523 197
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-2 442 087	-2 473 706
Årets resultat		2 706	-16 560
		-2 439 381	-2 490 266
Summa eget kapital		35 637	32 931
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	7	629 160	641 463
Summa avsättningar		629 160	641 463
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	8	4 322 750	4 415 750
Skulder till koncernföretag		1 774 793	1 820 284
Summa långfristiga skulder		6 097 543	6 236 034
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		93 000	93 000
Leverantörsskulder		7 344	3 502
Aktuella skatteskulder		40 911	40 431
Övriga skulder		19 652	14 951
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		20 810	83 306
Summa kortfristiga skulder		181 717	235 190
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 944 057	7 145 618

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	50 år
Stomme inkl grund	50 år
Stomkompletteringar/innerväggar	50 år
Värme och sanitet	50 år
El	10 år
Innerytskikt och vitvaror	5 år
Fasad	50 år
Fönster	5 år
Köksinredning	10 år
Tak	10 År
Ventilation	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-09-01	2022-09-01
	-2024-08-31	-2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	21 895	21 895
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 895	21 895
Ingående avskrivningar	-16 786	-12 407
Årets avskrivningar	-4 379	-4 379
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 165	-16 786
Utgående redovisat värde	730	5 109

Not 3 Byggnader och mark

	2023-09-01	2022-09-01
	-2024-08-31	-2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 924 575	4 924 575
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 924 575	4 924 575
Ingående avskrivningar	-1 003 392	-922 524
Årets avskrivningar	-80 868	-80 868
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 084 260	-1 003 392
Ingående uppskrivningar	3 114 857	3 175 536
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-60 679	-60 679
Utgående ackumulerade uppskrivningar	3 054 178	3 114 857
Utgående redovisat värde	6 894 493	7 036 040
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	6 894 493	7 036 040
Verkligt värde	6 894 493	7 036 040
Bokfört värde byggnader	3 995 487	3 995 487
Bokfört värde mark	929 088	929 088
	4 924 575	4 924 575

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Räntekostnader till koncernföretag	-55 971	0
Övriga räntekostnader	-248 975	-199 188
	-304 946	-199 188

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Erhållna koncernbidrag	180 971	365 000
	180 971	365 000

Not 6 Uppskrivningsfond

	2024-08-31	2023-08-31
Belopp vid årets ingång	2 473 197	2 521 376
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-60 679	-60 679
Uppskjutna skatteeffekter	12 500	12 500
Belopp vid årets utgång	2 425 018	2 473 197

Not 7 Avsättningar

	2024-08-31	2023-08-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	641 463	653 963
Årets avsättningar	0	0
Under året ianspråktaga belopp	-12 303	-12 500
Under året återförda belopp	0	0
	629 160	641 463

Not 8 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Skulder till koncernföretag	1 739 793	1 820 283
Skulder till kreditinstitut	4 415 750	4 508 750
	6 155 543	6 329 033

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Fastighetsinteckningar	4 925 000	4 925 000
	4 925 000	4 925 000

Borås 2024-12-03

David Johansson
David Johansson