

Årsredovisning för

Fastighet Hemsta 17:23 Gävle AB

556990-3973

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Rapport över förändring eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8-9
Noter	10-13
Underskrifter	13

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-01-26. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-01-26


Michael Zhan
Styrelseledamot

Årsredovisning för

Fastighet Hemsta 17:23 Gävle AB

556990-3973

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:

	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Rapport över förändring eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8-9
Noter	10-13
Underskrifter	13

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Fastighet Hemsta 17:23 Gävle AB, 556990-3973 får härmed avge årsredovisning för 2023.

Allmänt om verksamheten

Information om verksamheten

Bolaget äger och bedriver fastighetsförvaltning av fastigheten Hemsta 17:23 i Gävle. Under de närmaste åren förväntas verksamheten fortsätta på samma sätt som 2023.

Styrelsen har sitt säte i Sundsvalls kommun.

Resultat och kassaflöde

Bolagets resultat för året på driftnettonivå uppgick till 1 699 kkr (1 534). Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 1 190 kkr (1 395).

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till NP13 Förvaltning AB, 559034-6564, med säte i Sundsvall och ingår i den koncern i vilken NP3 Fastigheter AB, 556749-1963, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Organisation

Bolaget har ingen anställd personal. Moderbolaget i koncernen tillhandahåller administrativa och tekniska fastighetsförvaltande tjänster till dotterbolagen inom koncernen, samt ledning och finansieringstjänster.

Ekonomisk översikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Hysesintäkter	1 827	1 656	1 600	1 587	1 571
Driftnetto	1 699	1 534	1 515	1 494	1 469
Överskottsgrad, %	93%	93%	95%	94%	94%
Resultat efter finansiella poster	1 076	1 326	1 057	901	899
Soliditet, %	14%	10%	7%	8%	8%

Definitioner nyckeltal:

Överskottsgrad

Driftnetto i procent av hyresintäkter

Soliditet

Eget kapital i procent av balansomslutningen

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De väsentliga riskerna i bolagets verksamhet påverkas i stor utsträckning av allmän konjunktur- utveckling och ekonomisk tillväxt på den lokala marknaden där bolagets hyresgäster verkar, tillsammans med ränterisk. Om hyresgäster säger upp hyresavtalet eller inte klarar av att betala medför risk för lägre intäkter. Förändringar i räntenivåer har betydande inverkan på resultat och kassaflöde. Räntekostnaderna påverkar främst av nivån på aktuella marknadsräntor och bankens marginaler. Finansieringsstrategi och strategi för räntebindning hanteras gemensamt inom koncernen. För mer information kring detta se moderbolagets årsredovisning.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 2 241 574, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp (kr)</i>
Balanseras i ny räkning	<u>2 241 574</u>
Summa	2 241 574

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

2024013004243

2024013004244

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Hyresintäkter		1 827	1 656
		<u>1 827</u>	<u>1 656</u>
Fastighetskostnader	1	-25	-19
Fastighetsskatt		-103	-103
Driftnetto		<u>1 699</u>	<u>1 534</u>
Avskrivningar	2	-115	-115
Central administration	3	-150	-149
Rörelseresultat		<u>1 434</u>	<u>1 270</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		253	176
Räntekostnader	4	-611	-120
Resultat efter finansiella poster		<u>1 076</u>	<u>1 326</u>
Bokslutsdispositioner	5	-366	-1 202
Resultat före skatt		<u>710</u>	<u>124</u>
Skatt på årets resultat	6	-148	-14
Årets resultat		<u>562</u>	<u>110</u>

Årets resultat överensstämmer med årets totalresultat

2024013004245

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förvaltningsfastighet	7	12 866	12 981
Summa anläggningstillgångar		12 866	12 981
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		-	3 321
Skattefordringar		2	99
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4	5
		6	3 425
Kassa och bank		3 286	1 643
Summa omsättningstillgångar		3 292	5 068
SUMMA TILLGÅNGAR		16 158	18 049

2024013004246

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	8		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
		50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		1 680	1 570
Årets resultat		562	110
		2 242	1 680
Summa eget kapital		2 292	1 730
Obeskattade reserver	9		
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		4 150	4 197
Periodiseringsfonder		210	150
		4 360	4 347
Avsättningar			
Uppskjuten skatt	10	74	60
		74	60
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		-	11 841
		-	11 841
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-	2
Skulder till koncernföretag		9 319	-
Skatteskulder		36	-
Övriga skulder		77	69
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-	-
		9 432	71
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 158	18 049

2024013004247

Rapport över förändring eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
2022			
Belopp vid årets ingång	50	1 266	304
Disposition av föregående års resultat		304	-304
Årets resultat			110
Belopp vid årets utgång	50	1 570	110
2023			
Belopp vid årets ingång	50	1 570	110
Disposition av föregående års resultat		110	-110
Årets resultat			562
Belopp vid årets utgång	50	1 680	562

Antal utställda aktier uppgår till 500 aktier. Kvotvärde är 100 kr per aktie och alla aktier motsvarar en röst. Ingen utdelning har lämnats under 2023.

2024013004248

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	1 076	1 326
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	115	115
	<u>1 191</u>	<u>1 441</u>
Betald skatt	-1	-46
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	1 190	1 395
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	1	7
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	6	4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 197	1 406
Avyttring av finansiella tillgångar	3 321	5 408
Kassaflöde från investeringsverksamheten	3 321	5 408
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	8 966	-
Amortering av låneskulder	-11 841	-6 443
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 875	-6 443
Årets kassaflöde	1 643	371
Likvida medel vid årets början	1 643	1 272
Likvida medel vid årets slut	3 286	1 643

Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Betalda räntor		
Erhållen ränta	253	176
Erlagd ränta	-611	-124
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar av tillgångar	115	115
Likvida medel		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	3 286	1 643

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Redovisningsvaluta är SEK. Belopp i kkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och med tillämpning av RFR 2 Redovisning för juridisk person. Bolaget tillämpar RFR 2 enligt undantagsbestämmelserna för när bolaget ingår i en IFRS koncern.

Värderingsprinciper m m

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

Klassificering och uppställningsformer

Anläggningstillgångar och långfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller förfaller mer än tolv månader från balansdagen. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader från balansdagen. Resultaträkning och balansräkning är uppställda enligt årsredovisningslagens scheman.

Intäkter

Hyresintäkter från förvaltningsfastigheter redovisas i resultatet baserat på villkoren i hyresavtalen. I hyresintäkterna ingår tillägg såsom utfakturerad fastighetsskatt och värmekostnad. Förskottshyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter. Ersättningar i samband med uppsägning av hyresavtal i förtid intäktsförs direkt om inga förpliktelser kvarstår gentemot hyresgästen. Hyresrabatter periodiseras linjärt över hyreskontraktens löptid.

Ränteintäkter från inlåning i bank beräknas enligt effektiv räntemetod som beräknas baserat på antal utestående dagar, aktuellt tillgångssaldo samt gällande räntesats. Intäkterna redovisas för den period de intjänats.

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader avser ränta och andra kostnader som uppkommer i samband med upptagande av lån. Kostnader för uttagande av pantbrev betraktas ej som en finansiell kostnad utan aktiveras som utgifter direkt hänförliga till förvärvet av förvaltningsfastigheten. Finansiella kostnader resultatförs i den period de hänförs till och redovisas enligt effektivräntemetoden.

Inkomstskatter

Inkomstskatt i resultaträkningen utgörs av aktuell och uppskjuten skatt. Inkomstskatt belastar resultatet förutom i de fall den är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital då även skatteeffekten redovisas direkt mot eget kapital. Aktuell skatt och uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats 20,6 procent.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, hit hänförs även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden, på temporära skillnader som uppkommer mellan en tillgångs eller skulds redovisade värde och dess skattemässiga värde.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning redovisas den uppskjutna skatteskulden i obeskattade reserver som en del av de obeskattade reserverna.

Förvaltningsfastigheter

Med förvaltningsfastigheter avses fastighet som innehas i syfte att generera hyresintäkter, värdestegring eller kombination av dessa.

Förvaltningsfastigheter upptas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuellt gjorda nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inköpspris samt kostnader direkt hänförliga till tillgången för att bringa den på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med syftet med anskaffningen.

Avskrivningar enligt plan sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod och baseras på ursprungliga anskaffningsvärden efter avdrag för senare eventuellt gjorda nedskrivningar. Under året anskaffade tillgångar beräknas avskrivningar med beaktande av anskaffningstidpunkt. Planenliga avskrivningar görs med en procent på byggnader. Ingen avskrivning görs på mark.

Värdering av förvaltningsfastigheter

Redovisat värde för förvaltningsfastigheter och inventarier prövas beträffande nedskrivningsbehov när händelser eller ändrade förutsättningar indikerar att det redovisade värdet eventuellt inte kommer att kunna återvinnas. Om det finns sådana indikationer och om det redovisade värdet överstiger det förväntade återvinningsvärdet, skrivs tillgångarna ner till återvinningsvärdet. Information om marknadsvärdet finns angivet i not för förvaltningsfastigheter.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den beräknade ekonomiska livslängden. Hänsyn har tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

Förvaltningsfastigheter:

Byggnad	100 år
Byggnadsinventarier	100 år

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Koncernbidrag

Företaget tillämpar alternativregeln när det gäller redovisning av koncernbidrag vilket innebär att såväl lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Koncernuppgifter

Av dotterföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 84 % (87) av inköpen och 0 % (0) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör.

Noter

Not 1 Fastighetskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Fastighetsskötsel och drift	-20	-18
Reparationer och underhållskostnader	-5	-1
Summa	-25	-19

Bolaget har inga fastigheter som innehas med tomträtt.

Not 2 Avskrivningar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Förvaltningsfastigheter	-115	-115
Summa	-115	-115

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Inga andra ersättningar har utgått.

Not 4 Räntekostnader och liknande kostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-611	-120
Summa	-611	-120

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Förändring av periodiseringsfond	-60	-
Lämnade koncernbidrag	-353	-1 249
Förändring avskrivningar utöver plan	47	47
Summa	-366	-1 202

2024013004252

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Aktuellt skattekostnad</i>		
Periodens skattekostnad	-134	-
<i>Uppskjuten skattekostnad</i>		
Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader i fastigheternas bokförda värde jmf mot skattemässigt värde	-14	-14
Total redovisad skattekostnad	-148	-14
Avstämning effektiv skatt		
Redovisat resultat före skatt	710	124
Skatt enligt gällande skattesats	-146	-25
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	11
Skatteeffekt av schablonränta på p-fond	-2	-
Summa	-148	-14

Not 7 Förvaltningsfastighet

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	14 200	14 200
	14 200	14 200
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-1 219	-1 104
-Årets avskrivning enligt plan	-115	-115
	-1 334	-1 219
Redovisat värde vid årets slut	12 866	12 981
varav mark	2 677	2 677

Fastighetens skattemässiga restvärde uppgår till 8 357 kkr.

Fastighetens marknadsvärde uppgår till 25 000 kkr. Bedömning av verkligt värde görs i enlighet med koncernens värderingspolicy och enligt IFRS 13 nivå 3. Det verkliga värdet överensstämmer med fastigheternas marknadsvärde.

Not 8 Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 2 241 574, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	2 241 574
Summa	2 241 574

2024013004253

Not 9 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade avskrivningar utöver plan:		
-Inventarier	4 150	4 197
Periodiseringsfonder:		
-Beskattningsår 2017	-	150
-Beskattningsår 2023	210	-
Summa	4 360	4 347

Not 10 Avsättningar för uppskjuten skatt

Beräkning av uppskjuten skatt avseende förvaltningsfastigheten baseras på temporär skillnad mellan bokfört värde och skattemässigt värde.

	2023-12-31	2022-12-31
Förvaltningsfastighet		
Uppskjuten skatt på temporära skillnader	74	60
	74	60

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	15 750	15 750
	15 750	15 750

Eventalförpliktelser

Med eventalförpliktelse avses ett möjligt åtagande där sannolikheten för att det inträffar eller storlek på åtagandet är osäker. Bolaget har inga garantiåtaganden, ekonomiska åtaganden eller eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Not 12 Finansiella instrument och riskhantering

De finansiella skulder som bolaget har är banklån, upplupen ränta och vissa rörelseskulder såsom leverantörsskulder. De finansiella tillgångar som bolaget har är likvida medel, kundfordringar och upplupna hyresintäkter.

Finansiella instrument såsom hyresfordringar, leverantörsskulder mm redovisas till upplupet anskaffningsvärde med avdrag för eventuell nedskrivning, varför det verkliga värdet bedöms överensstämma med redovisat värde. Långfristiga räntebärande skulder löper i huvudsak med kort räntebindningstid innebärande att upplupen anskaffningsvärde överensstämmer med verkligt värde. Bolaget har inga finansiella instrument som är värderade till verkligt värde via resultatet.

De finansiella riskerna som de finansiella skulderna ger upphov till hanteras av koncernen som helhet i moderbolaget. Bolaget är inte exponerat för någon valutarisk.

Not 13 Händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har bytt ägare efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Datum framgår av den elektroniska underskriften

Michael Zhan
Styrelseledamot

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 14 pages before this page
 Dokumentet inneholder 14 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 14 sivua ennen tätä sivua
 Dette dokument indeholder 14 sider før denne side

Detta dokument innehåller 14 sidor före denna sida

MICHAEL ZHAN

2733d96d-00df-4098-8e0a-c7ba58bcea62 - 2024-01-26 11:27:48 UTC +02:00
 BankID / Freja eID - 0f8b8066-ca7b-49b0-bd64-7889d96d396f - SE

2024013004255

authority to sign
 representative
 custodial

asemavaltuus
 nimenkirjoitusoikeus
 huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
 firmateckningsrätt
 förvaltare

autoritet til å signere
 representant
 foresatte/verge

myndighed til at underskrive
 repræsentant
 frihedsberøvende