

Årsredovisning

för

Kamelia Samhällsfastigheter AB

559161-0737

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-15. 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:

Alexandre Retourné, Styrelseledamot
2024-05-20

Styrelsen och verkställande direktören för Kamelia Samhällsfastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget registrerades 2018 och verksamheten innefattar primärt att etablera samhälls- och bostadsfastigheter såsom LSS-bostäder, trygghetsboenden och ordinära hyresfastigheter. Verksamheten bedrivs i starka regionsstäder. Projektutvecklingen, uppförandet samt fastigheternas långsiktiga förvaltning sker i helägda dotterbolag. Verksamheten bedrivs med ett långsiktigt perspektiv, vilket innebär att de bostadsprojekt som utvecklas och uppförs normalt även stannar i bolagets ägo under lång tid.

Företaget har sitt säte i Stockholm och ägare till bolaget är M2 Asset Management AB.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
M2 Asset Management AB, (Ställföretr. Rutger Arnhult)	500	500

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	7 438	-14 358	8 184	-2 000
Soliditet (%)	100	91	99	100

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	78 295 514	-14 358 391	63 987 123
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-14 358 391	14 358 391	0
Utdelning på extra stämma		-16 000 000		-16 000 000
Erhållna aktieägartillskott		11 200 000		11 200 000
Årets resultat			7 438 006	7 438 006
Belopp vid årets utgång	50 000	59 137 123	7 438 006	66 625 129

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 92 550 tkr (81 350 tkr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	63 937 123
erhållet aktieägartillskott	11 200 000
utdelning på extra stämma	-16 000 000
årets vinst	7 438 006
	66 575 129
disponeras så att	
återbetalning av aktieägartillskott	30 167 814
i ny räkning överföres	36 407 315
	66 575 129

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1	0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-515 222	-998 092
Personalkostnader	2	-609 788	-2 176 479
		-1 125 010	-3 174 571
Rörelseresultat		-1 125 010	-3 174 571
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	8 563 017	-11 183 775
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		9	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10	-45
		8 563 016	-11 183 820
Resultat efter finansiella poster		7 438 006	-14 358 391
Resultat före skatt		7 438 006	-14 358 391
Årets resultat		7 438 006	-14 358 391

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	4	29 044 230	12 067 900
Fordringar hos koncernföretag		37 516 556	54 421 489
Andra långfristiga fordringar		17 500	17 500
		66 578 286	66 506 889
Summa anläggningstillgångar		66 578 286	66 506 889

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		3 694	2 000 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	58 264
		3 694	2 058 264

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		176 368	1 444 691
		180 062	3 502 955

SUMMA TILLGÅNGAR

66 758 348

70 009 844

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

59 137 123

78 295 514

Årets resultat

7 438 006

-14 358 391

66 575 129

63 937 123

Summa eget kapital

66 625 129

63 987 123

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 904

59 912

Skulder till koncernföretag

0

5 728 800

Övriga skulder

50 315

154 009

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

80 000

80 000

Summa kortfristiga skulder

133 219

6 022 721

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

66 758 348

70 009 844

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.

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.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Resultat vid avyttringar	9 685 312	
Nedskrivningar	-3 772 295	-11 183 775
Återföring av nedskrivningar	2 650 000	
	8 563 017	-11 183 775

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 251 675	4 933 000
Inköp	24 506 625	18 318 675
Försäljningar	-6 408 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 350 300	23 251 675
Ingående nedskrivningar	-11 183 775	
Återförda nedskrivningar	2 650 000	
Årets nedskrivningar	-3 772 295	-11 183 775
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-12 306 070	-11 183 775
Utgående redovisat värde	29 044 230	12 067 900

Not 5 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag		
Aktier i dotterföretag	0	3 758 000
	0	3 758 000

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett i bolaget efter räkenskapsårets slut.

Stockholm 2024-05-15

Jakob Mörndal
Jakob Mörndal
Verkställande direktör

Rutger Arnhult
Rutger Arnhult

Johan Hamberg
Johan Hamberg

Alexandre Retourné
Alexandre Retourné

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-15

Richard Lindberg
Richard Lindberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kamelia Samhällsfastigheter AB, org.nr 559161-0737

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kamelia Samhällsfastigheter AB för räkenskapsåret 1 januari 2023 till 31 december 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kamelia Samhällsfastigheter 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.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kamelia Samhällsfastigheter AB enligt god revisionsssed 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 beslut har fattats om att iverkliga 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 revisionsssed 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. 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 Kamelia Samhällsfastigheter AB för räkenskapsåret 1 januari 2023 till 31 december 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kamelia Samhällsfastigheter AB enligt god revisionsssed 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. 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 revisionsssed 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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 15 maj 2024

Richard Lindberg
Richard Lindberg
Auktoriserad revisor