

Årsredovisning för
Tosito Kärnekulla Harven AB
559237-2451

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	8-9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Tosito Kärnekulla Harven AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-03-31. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jönköping 2024-03-31


Tommy Fritz
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Tosito Kärnekulla Harven AB, 559237-2451 får härmed avge årsredovisning för 2023.

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva fastighetsförvaltning samt därmed förenlig verksamhet.

Tosito Kärnekulla Harven AB är under året sålt internt inom koncernen och är numera ett helägt dotterbolag till Tosito Kommersiella AB, 559076-2315, med säte i Jönköping. Tosito Kärnekulla Harven AB ingår i Simonssongruppen där Istmo AB, org nr 556717-0047 med säte i Jönköping, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

(tkr)	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-17- 2020-12-31
Nettoomsättning	5 747	861	-	-
Resultat efter finansiella poster	-18	362	-14	-4
Balansomslutning	90 977	80 378	18 103	205
Soliditet %	0,3	0,5	1,3	49,2

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den ekonomiska utvecklingen i Sverige har under året påverkats av bl a världsekonomin samt oroligheter i omvärlden.

Hög inflation, räntor och energipriser har medfört ökade kostnader för företaget.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	267 044
Utdelning		-265 000
Årets resultat		1 256
Vid årets slut	100 000	3 300

Förslag till disposition av företagets ansamlade resultat

Styrelsen föreslår att det ansamlade resultatet, 3 300 kronor, behandlas enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	3 300
Summa	3 300

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning		5 746 851	860 647
Övriga rörelseintäkter		-553 000	600 000
		<u>5 193 851</u>	<u>1 460 647</u>
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader		-387 528	-795 057
Projektkostnader		-207 299	-
Övriga externa kostnader	2,3	-216 211	-2 660
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 335 735	-
Rörelseresultat		<u>3 047 078</u>	<u>662 930</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	1 394	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-3 066 646	-300 584
Resultat efter finansiella poster		<u>-18 174</u>	<u>362 346</u>
Bokslutsdispositioner	6	424 399	-
Resultat före skatt		<u>406 225</u>	<u>362 346</u>
Skatt på årets resultat	7	-404 969	-95 595
Årets resultat		<u>1 256</u>	<u>266 751</u>

2024062712678

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	8	88 678 808	1 000 968
Inventarier, verktyg och installationer	9	1 033 186	-
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	-	77 413 906
		<u>89 711 994</u>	<u>78 414 874</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>89 711 994</u>	<u>78 414 874</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		482 377	750 000
Övriga fordringar		60	1 182 137
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 857	27 000
		<u>484 294</u>	<u>1 959 137</u>
<i>Kassa och bank</i>		780 732	4 295
Summa omsättningstillgångar		<u>1 265 026</u>	<u>1 963 432</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>90 977 020</u>	<u>80 378 306</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 044	293
Årets resultat		1 256	266 751
		<u>3 300</u>	<u>267 044</u>
Summa eget kapital		<u>103 300</u>	<u>367 044</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar	11	205 601	-
		<u>205 601</u>	<u>-</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för övriga skatter	12	108 931	-
		<u>108 931</u>	<u>-</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	13	52 525 000	62 775 810
		<u>52 525 000</u>	<u>62 775 810</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	14	1 650 000	-
Förskott från kunder		-	1 000 000
Leverantörsskulder		183 175	935 329
Skulder till koncernföretag		34 241 181	15 140 520
Skatteskulder		391 633	118 603
Övriga kortfristiga skulder		243 645	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 324 554	41 000
		<u>38 034 188</u>	<u>17 235 452</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>90 977 020</u>	<u>80 378 306</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Det finns inga uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år.

Värderingsprinciper m m

Intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period de avser.

Ränteintäkter redovisas i enlighet med effektivräntemetoden.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Skatt

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt och förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har uppkommit genom avskrivning av fastigheter och skattemässiga underskott.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder, och låneskulder.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Dessa redovisas i balansräkningen när bolaget blir part genom avtalsmässiga villkor och tas bort när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller har överförts eller när förpliktelser har reglerats eller på annat sätt upphört.

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 effektivränta.

Definition av nyckeltal

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6%) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 12% (2%) av inköpen och 0% (0%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, övriga	1 394	-
Summa	1 394	-

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	951 116	292 829
Räntekostnader, övriga	2 115 530	7 755
Summa	3 066 646	300 584

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Mottagna koncernbidrag	630 000	-
Avskrivningar utöver plan	-205 601	-
Summa	424 399	-

Not 7 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Aktuell skattekostnad	-296 038	-95 595
Uppskjuten skatt	-108 931	-
	-404 969	-95 595

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01- 2023-12-31		2022-01-01- 2022-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt	20,6	406 225	20,6	362 346
Skatt enligt gällande skattesats		-83 682		-74 643
Ej avdragsgilla kostnader		-321 427		-317 186
Ej skattepliktiga intäkter		140		296 234
Skatteeffekt avseende temporär skillnad i bokföringsmässig och skattemässig avskrivning avseende byggnad		108 931		-
Redovisad skattekostnad		-296 038		-95 595

Not 8 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 000 968	1 000 968
-Omklassificeringar	88 864 497	-
Vid årets slut	89 865 465	1 000 968
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Årets avskrivning	-1 186 657	-
Redovisat värde vid årets slut	88 678 808	1 000 968
Varav mark	8 240 968	1 000 968
Taxeringsvärde mark:	4 588 000	-

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	-	-
-Omklassificeringar	1 182 264	-
	1 182 264	-
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Årets avskrivning	-149 078	-
	-149 078	-
Redovisat värde vid årets slut	1 033 186	-

Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	77 413 906	10 910 696
Omklassificeringar	-92 099 577	-
Årets nedlagda utgifter	14 685 671	66 503 210
Redovisat värde vid årets slut	-	77 413 906

Not 11 Ackumulerade överavskrivningar

	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	205 601	-
	205 601	-

Not 12 Avsättningar för övriga skatter

	2023-12-31	2022-12-31
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av uppskjuten skatteskuld hänförlig till temporär skillnad i bokföringsmässig och skattemässig avskrivning avseende byggnad	108 931	-
	108 931	-

Not 13 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	52 525 000	62 775 810

Not 14 Kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller inom ett år från balansdagen	1 650 000	-

Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Följdefekten av 2023 års höga inflationsläge och ökade räntor bedöms kunna medföra fortsatta ökade kostnader för företaget men också ökade intäkter då index-uppräknings av hyresnivåerna enligt gällande hyresavtal i många fall medför en viss kompensation för det höjda kostnadsläget.

Styrelsen följer noga den ekonomiska utvecklingen och vidtar löpande åtgärder för att begränsa de negativa effekterna.

Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	55 000 000	-

Eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser	Inga	Inga
----------------------	------	------

Underskrifter

Jönköping 2024-03-31



Tommy Fritz
Verkställande direktör



Stig-Olof Simonsson
Styrelseordförande



Linnéa Wallén

2024062712685