

# Årsredovisning

för

## Kärrholmen Holding AB

556946-1873

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kärrholmen Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 12 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 8 juli 2024



Kjell Bergman

**Årsredovisning**  
för  
**Kärrholmen Holding AB**

556946-1873

Räkenskapsåret

2023

*MB*

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

*Magnus Blommar*

Styrelsen och verkställande direktören för Kärrholmen Holding AB, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolagets verksamhet avser förvaltning av aktier i dotterbolag.

Bolaget har ingen anställd personal och inga löner eller ersättningar har utbetalats till styrelsen.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

I det helägda dotterbolaget Fastighets AB Kärrholmen bedrivs markexploateringsarbeten för att skapa 26 Ha kvartersmark avsett för lager, logistik och sällanköpshandel samt därtill hörande gator och allmänna anläggningar.

I det helägda dotterbolaget Fastighets AB Klövberga 3 bedrivs arbete med syfte att detaljplanelägga mark i Upplands-Bro för lager, logistik, lättare industri och sällanköpshandel.

### Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Fastighets AB Väderholmen, (556772-9552).


Bolaget äger samtliga aktier i Fastighets AB Kärrholmen, (556946-1907) samt i Fastighets AB Klövberga 3 (559394-2401).

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-2	-3	0	-6
Soliditet (%)	100	100	98	87

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Balanserat resultat	51 196 670
	0
årets förlust	-1 759
	<b>51 194 911</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	51 194 911

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>	2		
Nettoomsättning		0	0
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		0	-3 200
<b>Rörelseresultat</b>		0	-3 200
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 759	-125
Bokslutsdispositioner	3	0	1 000
<b>Årets resultat</b>		-1 759	-2 325

MB

**Balansräkning**

Not

2023-12-31

2022-12-31

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

*Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag

4, 5

51 300 000

51 300 000

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**51 300 000**

**51 300 000**

MB

2024052421210

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

51 196 670

51 198 995

Årets resultat

-1 759

-2 325

**51 194 911**

**51 196 670**

#### Summa eget kapital

**51 244 911**

**51 246 670**

#### Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

53 328

53 203

#### Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

0

125

Aktuella skatteskulder

2

2

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 759

0

**Summa kortfristiga skulder**

**1 761**

**127**

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

**51 300 000**

**51 300 000**

*M/B*

## Rapport över förändringar i eget kapital

2024052421212

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	50 000	-1 003	-2	48 995
Aktieägartillskott		51 200 000		51 200 000
Omföring av föregående års resultat		-2	2	0
Årets resultat			-2 325	-2 325
Utgående eget kapital 2022-12-31	50 000	51 198 995	-2 325	51 246 670
Ingående eget kapital 2023-01-01	50 000	51 198 995	-2 325	51 246 670
Årets resultat			-1 759	-1 759
Summa totalresultat			-1 759	-1 759
Utgående eget kapital 2023-12-31	50 000	51 198 995	-4 084	51 244 911

M/B

## Tilläggsupplysningar

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Bolaget har inga anställda, inga löner har utbetalats under räkenskapsåret.

### Värderingsprinciper balansräkningen

#### Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då en underliggande transaktion redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuella skattefordringar och skatteskulder respektive uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas i de fall det finns en legal kvittningsrätt.

#### Aktuell skatt

Aktuell skatt är skattekostnaden för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

#### Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

#### Koncernförhållanden.

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2 §§ upprättas ingen egen koncernredovisning.

Koncernårsredovisning upprättas i Väderholmen Holding AB, org nr 556946-1881, som även är slutligt moderbolag i koncernen.

MB

## 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 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för Företaget, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden, beskrivs nedan.

### Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpning av de av Företagets redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

### Redovisning av uppskjutna skattefordringar

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av Företagets framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttjas. Dessutom krävs väsentliga överväganden vid bedömning av effekten av vissa rättsliga och ekonomiska begränsningar eller osäkerheter i olika jurisdiktioner.

### Bedömning av osäkra fordringar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

### Osäkerhet i uppskattningen

Nedan följer information om uppskattningar och antaganden som har den mest betydande effekten på redovisning och värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Utfallet från dessa kan avvika väsentligt.

### Nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar

Per varje balansdag görs en genomgång av gällande bedömningar av nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar. *MJB*

2024052421215

### Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	0	1 000
	0	1 000

### Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	51 300 000	50 000
Förvärv		50 000
Lämnade aktieägartillskott		51 200 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>51 300 000</b>	<b>51 300 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>51 300 000</b>	<b>51 300 000</b>

### Not 5 Specifikation andelar i dotterbolag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Fastighets AB Kärrholmen	100	100	50 000	51 250 000
Fastighets AB Klövberga 3	100	100	50 000	50 000
				<b>51 300 000</b>

	Org.nr	Säte
Fastighets AB Kärrholmen	556946-1907	Stockholm
Fastighets AB Klövberga 3	559394-2401	Stockholm

### Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Årets inköp från koncernbolag har skett med 0 kr (0 kr).

Årets försäljning till koncernbolag 0 kr (0 kr).

### Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Företaget har inga ställda säkerheter. Enligt styrelsens bedömning har företaget inga eventalförpliktelser.

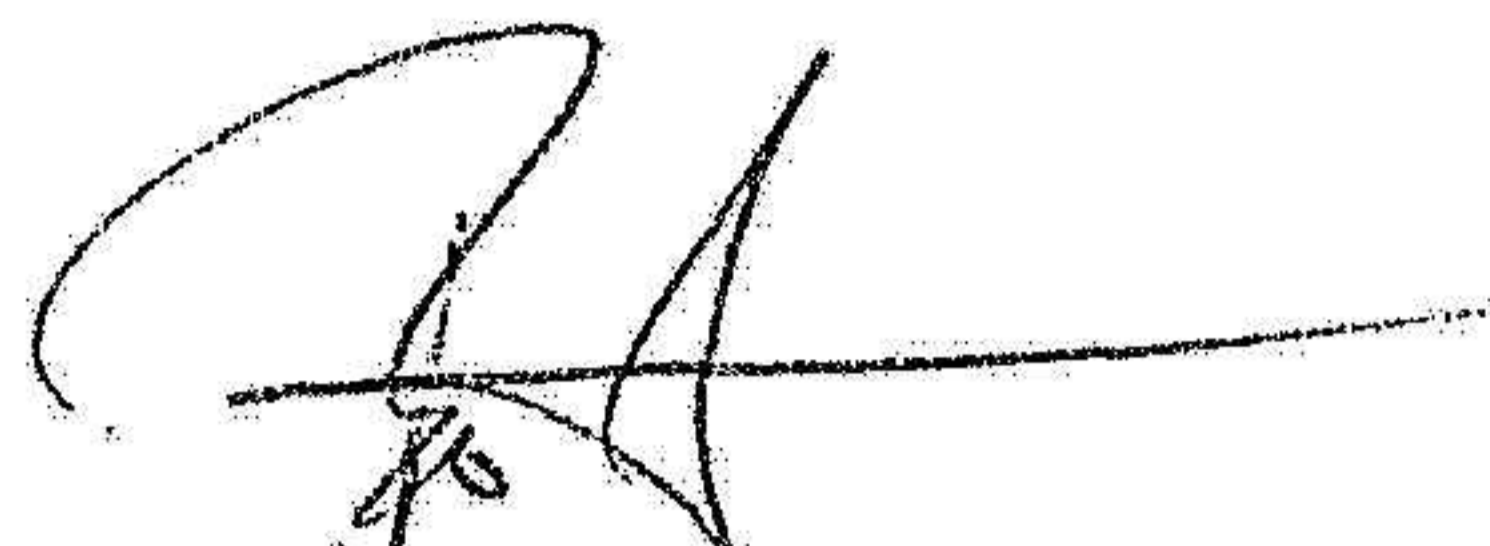
MB

2024052421216

### Not 8 Händelser efter balansdagen

Inga händelser som leder till justeringar eller betydande händelser som inte leder till justeringar har inträffat mellan balansdagen och datumet för utfärdande.

Stockholm den 12 april 2024



Bo Gyllenswärd  
Styrelseledamot



Kjell Bergman  
Styrelseordförande/verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-12.

Grant Thornton Sweden AB



Mikael Östblom  
Auktoriserad revisor



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kärrholmen Holding AB

Org.nr. 556946 - 1873

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kärrholmen Holding AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kärrholmen Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Kärrholmen Holding AB enligt god revisions sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra 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 våra uttalanden.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

MB

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kärrholmen Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Kärrholmen Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 försumelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

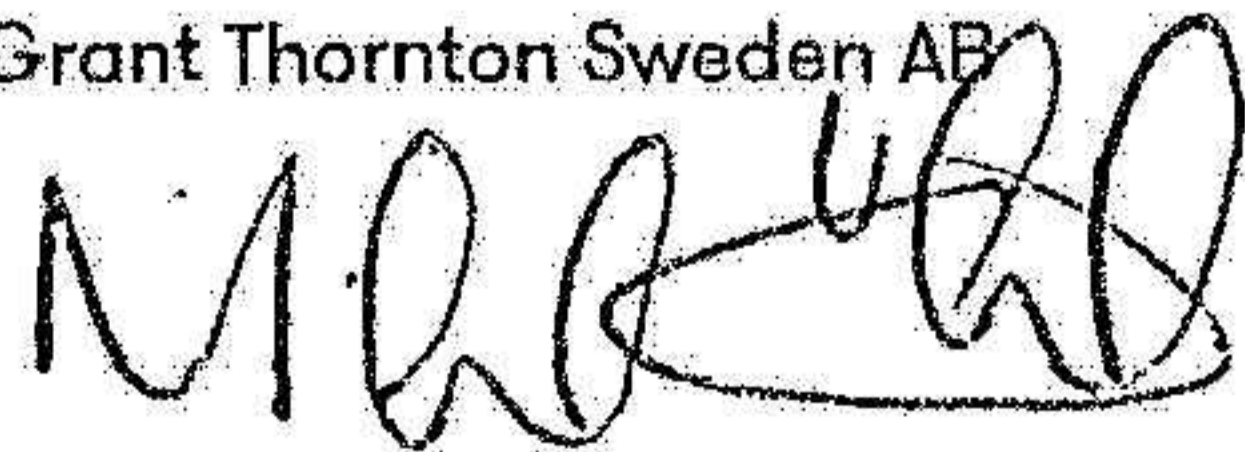
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 12 april 2024,

Grant Thornton Sweden AB



Mikael Östblom  
Auktoriserad revisor

# ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

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

för

Väderholmen Holding AB

556946-1881

Arsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	4
Koncernens balansräkning	5
Koncernens förändring av eget kapital	7
Koncernens kassaflödesanalys	8
Moderföretagets resultaträkning	9
Moderföretagets balansräkning	10
Moderföretagets förändring av eget kapital	12
Moderföretagets kassaflödesanalys	13
Notförteckning	14
Tilläggsupplysningar	15

MB

Fotokopians överensstämmelse  
med originalot intygats

Mjörge Blomqvist

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## ÅRSREDOVISNING FÖR VÄDERHOLMEN HOLDING AB

Styrelsen och verkställande direktören för Väderholmen Holding AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2023-12-31.

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

#### Verksamhetens art och inriktning

Bolaget och koncernen är huvudsakligen inriktade på att utveckla och förvalta fastigheter i Storstockholm med fokus på långsiktig uthyrning i egen förvaltning.

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget samt dotterbolag. Administrativ och teknisk förvaltning inklusive drift sker genom dotterbolaget Väderholmen Fastighetsförvaltning AB. Av koncernens hyresintäkter 2023 kommer 6 % från bostadsfastigheter 32 % från kontor och resterande 62% från industri- och verkstadsfastigheter.

Inga löner eller ersättningar har utbetalats till styrelsen.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Räkenskapsåret 2023 har fortsatt präglats av god efterfrågan på verkstadslokaler, industrikontor och bostäder i Stockholm.

I Brännbackens Företagspark i Österåker har en andra industrihall om 1000 kvm uppförts. Arbete pågår för att erhålla erforderliga myndighetstillstånd för iordningställande av etapp 2, omfattande ca 270 tkvm planlagd mark för industri och sällanköpshandel.

Renoveringsarbeten med stambyten har slutförts i bostadsfastigheten Solna Balladen 2 där bostadshyresgästerna återinflyttat under hösten. Projektering och planering för renoveringsarbeten i bostadsfastigheten Stockholm Killingen 30 planeras för genomförande efter godkänd prövning i hyresnämnden

Exploateringsarbeten pågår i fastigheten Upplands-Bro Bro-Önsta 2:13 med iordningställande av 260 000 kvm kvartersmark och allmänna anläggningar. Avsikten är att skapa Klövberga Företagspark med verksamheter inom logistik, lager, verkstad, lättare industri och sällanköpshandel. Arbete med att erhålla detaljplan med liknande markanvändning för grannliggande område har nedprioriterats kommunen och pausats på obestämd tid.

Planarbetet för att utveckla Örnberg pågår med avsikt att ta planförslaget till granskning. Vi deltar med avsikt att bygga på industri/kontorsfastigheten Provröret 13 med två kontorsplan, ca 3700 kvm ljus BTA.

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

Omsättning, resultat och ställning (kSEK) (Koncernen)

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	199 812	179 360	170 358	167 326
Rörelseresultat	72 972	67 237	67 224	69 984
Resultat efter finansiella poster	50 732	53 923	76 565	59 203
Balansomslutning	1 824 937	1 745 165	1 644 261	1 559 057
Soliditet <sup>1</sup>	35%	36%	36%	34%
Avkastning på eget kapital <sup>2</sup>	8,0%	8,9%	13,8%	11,9%
Avkastning på totalt kapital <sup>3</sup>	4,1%	4,0%	5,4%	4,5%
Medelantal anställda	15	15	15	13

1) Eget kapital/ Balansomslutning

2) Resultat efter finansiella poster / Genomsnittligt eget kapital

3) (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Omsättning, resultat och ställning (kSEK) (Moderbolag)

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	6 126	5 963	6 004	5 981
Balansomslutning	9 937	9 646	9 387	6 733

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser som påverkar bolagets ställning och resultat har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

*Kreditrisk*

Genomgång av kundfordringar sker löpande enligt fastställt program. Kundfordringarna i balansräkningen innehåller inga risker utöver normal affärsrisk. Nya hyresgäster kreditprövas innan kontraktens påtecknande.

*Ränterisk*

Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Företaget är huvudsakligen exponerad för ränterisk genom dess lånefinansiering. Lånen löper delvis med rörlig ränta vilket innebär att företagets framtida finansiella kostnader påverkas vid ändrade marknadsräntor. För att minimera risken tecknas lånen på olika löptider med olika kreditgivare och även med bunden ränta i enlighet med bolagets policy.

*Uthyrningsgrad*

I rådande goda uthyrningsklimat har risken varit låg för betydande vakanser. Framgent kan uthyrningsgraden påverkas av konjunktur och politiska beslut.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	523 068
Årets resultat	6 164 250
	6 687 318

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att

till aktieägarna utdelas	6 000 000
i ny räkning balanseras	687 318
	6 687 318

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalys samt tilläggsupplysningar. Alla belopp uttrycks i tusental svenska kronor (KSEK) där ej annat anges. *MU*

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-01-01 2022-01-01  
2023-12-31 2022-12-31

### Rörelsens intäkter m.m.

Nettoomsättning	4	199 812	179 360
Övriga rörelseintäkter	5	6 045	6 395

**205 857 185 755**

Drift		-27 782	-25 760
Reparationer och underhåll		-11 243	-6 552
Hyresgästanpassningar		-1 870	-2 444
Fastighetsskatt		-5 900	-7 211

**Driftnetto 159 062 143 788**

Övriga externa kostnader	6	-8 091	-8 989
Personalkostnader	26	-15 362	-14 128
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-60 118	-53 434
Förlust vid avyttring av materiella anläggningstillgångar		-2 519	—

**Rörelseresultat 72 972 67 237**

### Resultat från finansiella poster

Ränteintäkter		1 021	347
Räntekostnader		-23 261	-13 661
		-22 240	-13 314

**Resultat efter finansiella poster 50 732 53 923**

Uppskjuten skatt	9	-10 067	-5 389
Aktuell skatt	9	-4 488	-7 143

**ÅRETS RESULTAT 36 177 41 391**

Varav hänförligt till moderbolagets aktieägare		32 255	39 238
Minoritetetsintresse		3 922	2 153

M/B

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-12-31 2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	10	1 513 634	1 453 206
Markanläggningar	11	20 536	21 252
Byggnadsinventarier och andra inventarier	12	27 371	33 775
Pågående nyanläggningar och förskott	13	182 026	115 985
		<u>1 743 567</u>	<u>1 624 218</u>

##### Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran	15	514	591
		<u>514</u>	<u>591</u>

#### Summa anläggningstillgångar

1 744 081 1 624 809

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 309	6 960
Aktuella skattefordringar		29 233	17 052
Övriga fordringar		2 164	3 362
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	2 942	2 750
		<u>35 648</u>	<u>30 124</u>

##### Kassa och bank

52 358 90 236

#### Summa omsättningstillgångar

88 006 120 360

### SUMMA TILLGÅNGAR

1 832 087 1 745 169

M/S

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-12-31 2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

Aktiekapital

18 120 120

Annat eget kapital inkl årets resultat

645 677 619 422

**Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare**

**645 797 619 542**

Minoritetsintresse

9 284 6 285

**Summa eget kapital**

**655 081 625 827**

#### Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

19 146 728 136 739

Övriga avsättningar

20 8 859 8 859

**155 587 145 598**

#### Långfristiga skulder

21

Skulder till kreditinstitut

336 188 308 317

Övriga långfristiga skulder

236 194 239 109

**572 382 547 426**

#### Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

21 328 125 309 978

Leverantörsskulder

16 440 31 273

Checkräkningskredit

22 42 462 19 900

Aktuella skatteskulder

5 462 –

Övriga kortfristiga skulder

8 728 13 116

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

23 47 820 52 051

**449 037 426 318**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**1 832 087**

**1 745 169**

M/B

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## KONCERNENS FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

(alla belopp är i kSEK)

*Eget kapital hänförligt  
till moderföretagets aktieägare*

	Aktie- kapital		Annat eget kapital inklusive årets resultat	Minoritets- intresse	Summa Eget kapital
Ingående eget kapital per 1 januari 2022	120	–	586 184	4 824	591 128
Årets resultat			39 238	2 153	41 391
S:a förmögenhetsförändringar exkl. transaktioner med aktieägare	–		39 238	2 153	41 391
Utdelning			-6 000	-692	-6 692
S:a transaktioner med aktieägare	–	–	-6 000	-692	-6 692
Utgående eget kapital per 31 december 2022	120		619 422	6 285	625 827
Ingående eget kapital per 1 januari 2023	120		619 422	6 285	625 827
Korrigerig IB			–		–
Årets resultat			32 255	3 922	36 177
S:a förmögenhetsförändringar exkl. transaktioner med aktieägare	–		32 255	3 922	36 177
Utdelning			-6 000	-923	-6 923
S:a transaktioner med aktieägare	–		-6 000	-923	-6 923
Utgående eget kapital per 31 december 2023	120		645 677	9 284	655 081

M/B

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

**KONCERNENS**  
**KASSAFLÖDESANALYS**  
(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-01-01 2022-01-01  
2023-12-31 2022-12-31

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	72 972	67 237
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar och nedskrivningar	60 118	53 434
Realisationsresultat		-2 603
	<u>133 090</u>	<u>118 068</u>
Erhållen ränta m.m.	1 022	347
Erlagd ränta	-23 261	-13 661
Betald inkomstskatt	-11 207	-16 122
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>99 644</b>	<b>88 632</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>		
Minskning(+)/ökning(-) av varulager	-	3 487
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar	5 651	1 979
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar	1 006	3 890
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	-14 833	9 498
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder	-8 619	4 195
<b>Summa förändring i rörelsekapitalet</b>	<b>-16 795</b>	<b>23 049</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>82 849</b>	<b>111 681</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv o investeringar i materiella anläggningstillgångar 10, 11, 12, 13	-181 520	-116 358
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 051	8 000
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-179 469</b>	<b>-108 358</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Förändring checkräkningskredit	22 562	-99
Upptagna lån	46 103	157 379
Amortering av skuld	-3 000	-110 864
Utdelning till minoritet	-923	-692
Utbetald utdelning	-6 000	-6 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>58 742</b>	<b>39 724</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-37 878</b>	<b>43 047</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>90 236</b>	<b>47 189</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>52 358</b>	<b>90 236</b>

2024072207139

ME

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

**MODERFÖRETAGETS  
RESULTATRÄKNING**

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-01-01 2022-01-01  
2023-12-31 2022-12-31

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

6 -38 -37  
-38 -37

Rörelseresultat

-38 -37

Resultat från finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag

7 6 000 6 000

Ränteintäkter från koncernföretag

163 -

6 164 6 000

Resultat efter finansiella poster

6 126 5 963

Bokslutsdispositioner

8 38 170

**ÅRETS RESULTAT**

6 164 6 133

M/8

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

**MODERFÖRETAGETS  
BALANSRÄKNING**

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-12-31 2022-12-31

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

**Finansiella anläggningstillgångar**

Andelar i koncernföretag

14	466	466
	<u>466</u>	<u>466</u>

Summa anläggningstillgångar

466	466
-----	-----

**Omsättningstillgångar**

**Kortfristiga fordringar**

Fordringar hos koncernföretag

9 237	9 121
-------	-------

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

16	164	23
	<u>9 401</u>	<u>9 144</u>

Kassa och bank

70	36
----	----

Summa omsättningstillgångar

9 471	9 180
-------	-------

**SUMMA TILLGÅNGAR**

9 937	9 646
-------	-------

M/Å

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

**MODERFÖRETAGETS  
BALANSRÄKNING**

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-12-31 2022-12-31

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

**Bundet eget kapital**

Aktiekapital

17	120	120
	<u>120</u>	<u>120</u>

**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

Årets resultat

523	390
6 164	6 133
<u>6 687</u>	<u>6 523</u>

**Summa eget kapital**

6 807	6 643
-------	-------

**Långfristiga skulder**

Övriga långfristiga skulder

21	580	495
	<u>580</u>	<u>495</u>

**Kortfristiga skulder**

Övriga skulder

2 550	2 508
<u>2 550</u>	<u>2 508</u>

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

9 937	9 646
-------	-------

*M/O*

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## MODERFÖRETAGETS FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

(alla belopp är i kSEK)

	<i>Bundet eget kapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>	
	Aktie- kapital	Balanserad vinst inklusive årets resultat	Summa Eget kapital
Ingående eget kapital per 1 januari 2022	120	6 390	6 510
Årets resultat		6 133	6 133
S:a förmögenhetsförändringar exkl. transaktioner med aktieägare	–	6 133	6 133
Utdelning		-6 000	-6 000
S:a transaktioner med aktieägare	–	-6 000	-6 000
Utgående eget kapital per 31 december 2022	120	6 523	6 643
Ingående eget kapital per 1 januari 2023	120	6 523	6 643
Årets resultat		6 164	6 164
S:a förmögenhetsförändringar exkl. transaktioner med aktieägare	–	6 164	6 164
Utdelning		-6 000	-6 000
S:a transaktioner med aktieägare	–	-6 000	-6 000
Utgående eget kapital per 31 december 2023	120	6 687	6 807

MS

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(alla belopp är i kSEK)

Not 2023-01-01 2022-01-01  
2023-12-31 2022-12-31

<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	-38	-37
	<u>-38</u>	<u>-37</u>
Erhållen ränta m.m.	163	—
Erhållen utdelning	6 000	6 000
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>6 125</b>	<b>5 963</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>		
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar	-256	-270
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder	42	—
<b>Summa förändring i rörelsekapitalet</b>	<b>-214</b>	<b>-270</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>5 911</b>	<b>5 693</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Ökning långfristiga skulder	85	126
Erhållna/utbetalade koncernbidrag	38	170
Utbetald utdelning	-6 000	-6 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-5 877</b>	<b>-5 704</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>34</b>	<b>-11</b>
Likvida medel vid årets början	36	47
Likvida medel vid årets slut	<u>70</u>	<u>36</u>

MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING KONCERNENS OCH MODERFÖRETAGETS NOTER

Not:	Nottext:	Sida
1	Allmän information	15
2	Redovisningsprinciper och värderingsprinciper	15
3	Viktiga uppskattningar och bedömningar	21
4	Nettoomsättning per rörelsegren	22
5	Övriga rörelseintäkter	22
6	Upplysning om revisorns arvode och kostnadsersättning	22
7	Resultat från andelar i koncernföretag	22
8	Bokslutsdispositioner	23
9	Skatt på årets resultat	23
10	Byggnader och mark	24
11	Markanläggningar	25
12	Inventarier	25
13	Pågående nyanläggningar och förskott	26
14	Andelar i koncernföretag	26
15	Uppskjuten skattefordran	27
16	Pågående arbeten för annans räkning	27
16	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27
17	Aktiekapital	28
19	Uppskjuten skatteskuld	28
20	Avsättningar	28
21	Långfristiga skulder	29
22	Checkräkningskredit	30
23	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30
24	Ställda säkerheter	30
25	Ansvarsförbindelser	30
26	Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader	31
27	Händelser efter balansdagen	32

M/A

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## NOTER TILL ÅRSREDOVISNINGEN

(alla belopp är i kSEK)

### Not 1 Allmän information

Väderholmen Holding AB med organisationsnummer 556946-1881 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Västberga Allé 36C, 126 30 Hägersten.

Bolaget och koncernen är huvudsakligen inriktade på att utveckla och förvalta fastigheter i Storstockholm med fokus på långsiktig uthyrning i egen förvaltning.

Moderbolagets verksamhet består i att äga och förvalta aktier i dotterbolag.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

### Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Års- och koncernredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

#### Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Väderholmen Holding AB och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterföretag.

Redovisningsprinciperna för dotterföretag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

#### Minoritetsintresse

Koncernens resultat och komponenter i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintresse. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten Årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt, redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten, en negativ post inom eget kapital, endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelsen. *NH*

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

### Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten med följande undantag:

- pensionsförpliktelser fastställs enligt K3 kapitel 28 *Ersättningar till anställda*,
- uppskjutna skattefordringar och uppskjutna skatteskulder fastställs enligt K3 kapitel 29 *Inkomstskatter*,
- skulder för aktierelaterade ersättningar fastställs enligt K3 kapitel 26 *Aktierelaterade ersättningar*,
- immateriella tillgångar utan aktiv marknad, samt
- ansvarsförbindelser vilka värderas enligt K3 kapitel 21 *Avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar*.

En avsättning som avser utgifter för omstrukturering av den förvärvade enhetens verksamhet ingår i förvärvsanalysen endast i den utsträckning som den förvärvade enheten redan före förvärvstidpunkten uppfyller villkoren för att få redovisa en avsättning.

#### *Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten*

Vid förvärv av färre än samtliga andelar av den förvärvade enheten läggs värdet av minoritetens andel till anskaffningsvärdet. Minoritetens andel av den förvärvade enhetens tillgångar och skulder, inklusive goodwill eller negativ goodwill värderas till verkligt värde.

#### *Goodwill och negativ goodwill*

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas. Negativ goodwill som motsvarar förväntade framtida förluster intäktsförs i takt med att förlusterna uppkommer. Negativ goodwill som motsvarar verkligt värde på icke monetära tillgångar upplöses i resultaträkningen under tillgångarnas kvarvarande vägda genomsnittliga nyttjandeperiod. Den del av negativ goodwill som överstiger de identifierbara icke-monetära tillgångarnas verkliga värde redovisas direkt i resultaträkningen. Se även avsnitt Goodwill nedan.

#### *Förändringar i innehavet*

Förvärv eller avyttring av andelar i företag som är dotterföretag såväl före som efter förändringen anses vara en transaktion mellan ägare och effekten av transaktionen redovisas direkt i eget kapital.

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som inte är dotterföretag så att bestämmande inflytande uppkommer, anses de ursprungliga andelarna i koncernredovisningen avyttrade. Den vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, redovisas i koncernresultaträkningen.

När moderföretaget förlorar bestämmande inflytande över ett dotterföretag, anses samtliga andelar avyttrade och den vinst eller förlust som uppstår vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 11 Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet, kapitel 14 Intresseföretag eller kapitel 15 Joint Venture med det verkliga värdet vid försäljningstidpunkten som anskaffningsvärde.

MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

### Intäkter

Nettoomsättningen innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda varor och tjänster i koncernens löpande verksamhet. Nettoomsättning redovisas exklusive mervärdeskatt, returer och rabatter. Intäkter redovisas när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och när huvudsakligen alla risker och rättigheter som är förknippade med ägandet övergått till köparen, vilket normalt inträffar i samband med leverans.

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

I de fall köpevillkoren innebär att köparen erhåller en finansiering är intäktens verkliga värde nuvärdet av alla framtida betalningar.

### Hyresintäkter

Hyresintäkter periodiseras linjärt över kontraktperioden såvida inte villkoren i hyreskontrakten är sådana att periodisering på annat sätt bättre speglar hur de ekonomiska fördelarna som hänförs till uthyrning av förvaltningsfastigheten förändras över tiden. Förskottshyror redovisas som förutbetalda intäkter. I bruttohyran ingår poster avseende vidaredebiterade kostnader för fastighetsskatt, el och värme. Större hyresrabatter har periodiserats över kontraktens löptid.

### Tjänsteuppdrag förvaltningsarvode och fastighetsskötsel

Inkomst från uppdrag avseende fastighetsförvaltning och skötsel redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs.

### Övriga Intäkter

Övriga intäkter som förekommer i mindre utsträckning inom koncernen kan bestå av exempelvis försäkringsersättning. Dessa redovisas i samband med att ersättning erhållits. Realisationsvinst på försäljning av fastigheter redovisas när ägandet enligt kontraktet övergår till köparen, normalt tillträdesdag.

### Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt och kostnad med utgångspunkt från färdigställandegraden på balansdagen (successiv vinstavräkning). En befarad förslut på ett uppdrag redovisas omgående.

### Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

### Valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

### Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

### Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner.

Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner.

Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda. MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

#### Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

#### Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

##### *Aktuell skatt*

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

##### *Uppskjuten skatt*

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den skattemässiga balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

##### *Aktuell och uppskjuten skatt för perioden*

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter. MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Byggnader:	
Stomme och grund	100-125 år
Stomkompletteringar och innerväggar mm	50 år
Värme, sanitet	40 år
Ei	40 år
Ventilation	20 år
Inre Ytskikt	10 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier	5 år
Byggnadsinventarier	5 år

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

#### *Borttagande från balansräkningen*

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

#### **Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar**

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångarna för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning skall omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen. MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

#### Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

#### Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden (se nedan).

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

#### Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

#### Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

#### Aktieägartillskott

Aktieägartillskott som en ägare lämnar redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Aktieägartillskott som en ägare erhåller redovisas direkt i eget kapital. MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

#### Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

#### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

#### Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för företaget, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden beskrivs nedan.

#### Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpningen av de av företagets redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

#### Fastighetsvärdering

Fastigheterna har värderats med värdetidpunkt 31 december 2023. Värderingen baseras på hyreintäkter för 2023. Värderingen har gjorts internt och driftnetton och framtida investeringar har nuvärdesberäknats i en kalkylperiod om 3 år med direktavkastningskrav mellan 1,9 - 7,3 %.

#### Redovisning av uppskjutna skattefordringar

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av företagets framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttjas. Dessutom krävs väsentliga överväganden vid bedömning av effekten av vissa rättsliga och ekonomiska begränsningar eller osäkerheter i olika jurisdiktioner.

#### Redovisning av förlustrisker i entreprenaduppdrag

Redovisning av bedömda förlustrisker i pågående arbeten återspeglar den bästa bedömningen av utfallet i respektive uppdrag. Att bedöma förlustrisken kräver en god förståelse för hur arbetet fortskrider i respektive projekt och en historisk erfarenhet av liknande bedömningar. Då projekten ännu inte är avslutade finns en betydande osäkerhet i bedömningen.

#### Bedömning av osäkra fordringar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

#### Osäkerhet i uppskattningen

Nedan följer information om uppskattningar och antaganden som har den mest betydande effekten på redovisningen och värderingen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Utfallet från dessa kan avvika väsentligt.

#### Nedskrivningar

För att bedöma nedskrivningsbehovet beräknas återvinningsvärdet för varje tillgång eller kassagenererande enhet baserat på förväntade framtida kassaflöde och med användning av en lämplig ränta för att kunna diskontera kassaflödet. Osäkerheten ligger i antaganden om framtida kassaflöde och fastställande av en lämplig diskonteringsränta.

M/B

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

Not 4 Nettoomsättning per rörelsegren

Rörelsegren	Koncernen	
	2023	2022
Nettoomsättning		
Bostäder	9 755	8 687
Lokaler	175 811	157 844
Garage/Parkering	7 964	7 027
Övrigt	6 282	5 802
<b>Summa</b>	<b>199 812</b>	<b>179 360</b>

Koncernen är endast verksam på en geografisk marknad; Stockholm.

Avtalade framtida hyresintäkter för lokaler, inklusive koncernföretag:

	Koncernen	
	2023	2022
Avtalade hyresintäkter år 1	202 326	185 891
Avtalade hyresintäkter år 2	161 341	161 500
Avtalade hyresintäkter år 3	98 545	118 443
Avtalade hyresintäkter år 4	51 056	61 319
Avtalade hyresintäkter år 5	17 907	29 184

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Övriga intäkter	5 037	3 215	-	-
Extern förvaltning och skötsel	1 008	577	-	-
Avyttring mark	-	2 603	-	-
<b>Summa</b>	<b>6 045</b>	<b>6 395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Not 6 Upplysning om revisorns arvode och kostnadsersättning

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Grant Thornton				
revisionsuppdrag	1 057	944	16	16
skatterådgivning	185	198	-	-
<b>Summa</b>	<b>1 242</b>	<b>1 142</b>	<b>16</b>	<b>16</b>

Med revisionsuppdrag avses granskningen av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförande av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är övriga uppdrag.

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Utdelning	-	-	6 000	6 000
Realisationsresultat	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>

M/S

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## Not 8 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2023	2022
Erhållet koncernbidrag	38	170
<b>Summa</b>	<b>38</b>	<b>170</b>

## Not 9 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Följande komponenter ingår i skattekostnaden:				
Aktuell skatt	-5 322	-7 128		
Justering av skatt tidigare år	834	-15		
Uppskjuten skatt avseende:				
Obeskattade reserver	2 088	-1 930		
Skillnad mellan bokförings- och skattemässiga avskrivningar	-12 155	-3 459		
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-14 555</b>	<b>-12 532</b>		
<b>Redov. resultat före skatt</b>	<b>50 732</b>	<b>53 923</b>	<b>6 164</b>	<b>6 133</b>
Skatt enligt gällande skattesats 20,60%	-10 451	-11 108	-1 270	-1 263
Skatteeffekt av:				
Justering av skatt tidigare år	834	-15		
Ej avdragsgilla kostnader	-143	-47		
Ej skattepliktiga intäkter	88	38	1 270	1 263
Schablonintäkt periodiseringsfon	-268	-61		
Utnyttjat ej tidigare uppbokat underskottsavdrag	212	65		
Temporära skillnader	-17 570	-8 511		
Nekade ränteavdrag	-3 311	-115		
Direktavdrag	17 115	7 222		
Ej uppbokat underskottsavdrag	-1 212			
Övriga poster	151			
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-14 555</b>	<b>-12 532</b>		

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Uppskjutna skattefordringar:</i>				
Ingående balans	591			
Årets förändring	-77	591		
<b>Utgående balans</b>	<b>514</b>	<b>591</b>		
<i>Uppskjutna skatteskulder:</i>				
Ingående balans	136 739	130 642		
Årets förändring	9 989	6 097		
<b>Utgående balans</b>	<b>146 728</b>	<b>136 739</b>		

MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## Not 10 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 901 357	1 825 830	-	-
Inköp	-	2 459	-	-
Försäljningar	-2 316	-4 623	-	-
Omföringar	-2 182	733	-	-
Omklassificeringar	115 108	76 958	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 011 967</b>	<b>1 901 357</b>	-	-
Ingående avskrivningar	-448 151	-400 251	-	-
Försäljningar/utrangeringar	522		-	-
Omklassificeringar			-	-
Årets avskrivningar enligt plan	-50 704	-47 900	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-498 333</b>	<b>-448 151</b>	-	-
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>1 513 634</b>	<b>1 453 206</b>	-	-

## Uppgifter om förvaltningsfastigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Redovisat värde	1 513 634	1 453 206	-	-
Verkligt värde	3 568 000	3 444 000	-	-

MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## Not 11 Markanläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 667	26 839	-	-
Omklassificeringar	735	2 828	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>30 402</b>	<b>29 667</b>	-	-
Ingående avskrivningar	-8 415	-7 038	-	-
Omklassificeringar			-	-
Årets avskrivningar enligt plan	-1 451	-1 377	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 866</b>	<b>-8 415</b>	-	-
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>20 536</b>	<b>21 252</b>	-	-

## Not 12 Inventarier

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	67 484	66 224	-	-
Inköp	80	916	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-367	-769	-	-
Omklassificeringar	1 598	1 113	-	-
Omföring	138		-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>68 933</b>	<b>67 484</b>	-	-
Ingående avskrivningar	-33 709	-29 516	-	-
Försäljningar/utrangeringar	110		-	-
Omklassificeringar			-	-
Årets avskrivningar enligt plan	-7 963	-4 193	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-41 562</b>	<b>-33 709</b>	-	-
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>27 371</b>	<b>33 775</b>	-	-

MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	115 985	84 487	-	-
Inköp	189 072	112 917	-	-
Försäljningar/utrangeringar			-	-
Omklassificeringar	-117 441	-81 165		
Omföringar	-5 590	-254		
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>182 026</b>	<b>115 985</b>		
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>182 026</b>	<b>115 985</b>		

## Not 14 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	466	466
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	466	466
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>466</b>	<b>466</b>

Direkt ägda dotterföretag Företags namn	Antal andelar	Kapital andel %	Bokfört värde	
			2023-12-31	2022-12-31
Fastighets AB Väderholmen	1 200	100,0%	466	466
			<u>466</u>	<u>466</u>

Direkt ägda dotterföretag Företags namn	Organisations- nummer	Säte	Land	Årets resultat	Eget kapital
Fastighets AB Väderholmen	556772-9552	Stockholm	Sverige	40 430	432 583

Indirekt ägda dotterföretag Fastighets AB Väderholmen Företags namn	Antal andelar	Kapital andel %	Bokfört värde	
			2023-12-31	2022-12-31
Fastighets AB Kaninholmen	10 000	100,0%	6 684	6 684
Fastighets AB Skarvholmen	300	100,0%	7 727	7 727
Fastighets AB Älgholmen	2 500	100,0%	7 455	7 455
Fastighets AB Getholmen	4 000	100,0%	15 087	15 087
Fastighets AB Hammarholmen	250 000	100,0%	21 750	21 750
Väderholmen Fastighetsförvaltning AB	3 000	100,0%	8 730	8 730
Kärrholmen Holding AB	50 000	100,0%	51 250	51 250
Fastighets AB Kärrholmen	50 000	100,0%	51 300	51 300
Fastighets AB Klövberga 3	50 000	100,0%	50	50
Fastighets AB Spovholmen	1 000	100,0%	17 939	17 939
Brännbacken Holding AB	50 000	100,0%	122 750	114 050
Brännbacken Bygg och Fastighet AB	50 000	100,0%	57 150	57 150
Hjälmsåtra Holding AB	50 000	100,0%	56 950	56 950
Brännbacken Förvaltning AB	50 000	100,0%	32 149	32 149
Brännbacken Industriföretag AB	50 000	100,0%	24 849	24 849
Fastighets AB Elektraholmen	207	88,5%	117 859	117 859
			<u>599 679</u>	<u>590 979</u>

MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

Indirekt ägda dotterföretag genom

Fastighets AB Väderholmen

Företags namn	Organisationsnummer	Säte	Land	Årets resultat	Eget kapital
Fastighets AB Kaninholmen	556082-0085	Stockholm	Sverige	72	2 265
Fastighets AB Skarvholmen	556084-2741	Stockholm	Sverige	-8	2 387
Fastighets AB Älgholmen	556036-7327	Stockholm	Sverige	936	36 621
Fastighets AB Getholmen	556066-2271	Stockholm	Sverige	937	43 403
Fastighets AB Hammarholmen	556835-4491	Stockholm	Sverige	21	22 390
Väderholmen Fastighetsförvaltning AB	556043-0851	Stockholm	Sverige	400	10 117
Kärrholmen Holding AB	556946-1873	Stockholm	Sverige	-2	51 245
Fastighets AB Kärrholmen	556946-1907	Stockholm	Sverige	-1 624	49 834
Fastighets AB Klövberga 3	559394-2401	Stockholm	Sverige		50
Fastighets AB Spovholmen	556673-3688	Stockholm	Sverige	-3 527	10 444
Brännbacken Holding AB	559042-6812	Stockholm	Sverige	2 835	185 544
Brännbacken Bygg och Fastighet AB	556947-6368	Stockholm	Sverige	-2 193	59 966
Hjälmsåtra Holding AB	559042-6861	Stockholm	Sverige	-2	65 650
Brännbacken Förvaltning AB	559042-6853	Stockholm	Sverige	-2 269	38 791
Brännbacken Industriföretag AB	559042-6846	Stockholm	Sverige	3	25 116
Fastighets AB Elektraholmen	559188-7194	Stockholm	Sverige	20 066	72 219

Not 15 Uppskjuten skattefordran

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	591	591	-	-
Omklassificeringar	-77		-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	514	591	-	-
Utgående planenligt restvärde	514	591	-	-

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förskottsbetald försäkring	1 370	1 159	-	-
Övriga förutbetalda kostnader	1 572	1 591	164	23
Summa	2 942	2 750	164	23

M/8

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## Not 17 Aktiekapital

Aktieslag	2023-12-31			
	Antal aktier	Kvot värde (SEK)	Antal röster per aktie	Aktiekapital
A-aktie	400	100	1	40
B-aktie	400	100	1	40
C-aktie	400	100	1	40
<b>Summa</b>	<b>1 200</b>			<b>120</b>

Aktieslag	2022-12-31			
	Antal aktier	Kvot värde (SEK)	Antal röster per aktie	Aktiekapital
A-aktie	400	100	1	40
B-aktie	400	100	1	40
C-aktie	400	100	1	40
<b>Summa</b>	<b>1 200</b>			<b>120</b>

I övrigt hänvisas till koncernens respektive moderföretagets specifikation Förandring av eget kapital.

## Not 19 Uppskjuten skatteskuld

avseende:	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Materiella anläggningstillgångar	134 667	122 590	-	-
Obeskattade reserver	12 061	14 149	-	-
<b>Summa</b>	<b>146 728</b>	<b>136 739</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Not 20 Avsättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående värde	8 859	8 859	-	-
Årets förändring	-	-	-	-
<b>Utgående avsättningar</b>	<b>8 859</b>	<b>8 859</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

M/S

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

## Not 21 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år efter balansdagen:				
Skulder till kreditinstitut	336 188	305 811	-	-
<b>Summa</b>	<b>336 188</b>	<b>305 811</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Delägarlån	236 194	239 109		
<b>Summa</b>	<b>236 194</b>	<b>239 109</b>		

Långfristig del	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut	336 188	308 317	-	-
Delägarlån	236 194	239 109	580	495
<b>Summa</b>	<b>572 382</b>	<b>547 426</b>	<b>580</b>	<b>495</b>

<b>Kortfristig del</b>				
Skulder till kreditinstitut	328 125	309 978	-	-
<b>Summa</b>	<b>328 125</b>	<b>309 978</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Summa total upplåning</b>	<b>900 507</b>	<b>857 404</b>	<b>580</b>	<b>495</b>
------------------------------	----------------	----------------	------------	------------

Förfallo- och räntestruktur för lån från kreditinstitut är spridd mellan 3 månader och fem år. Lånen är spridda på fyra olika långgivare. Den genomsnittliga räntan för dessa lån uppgår per balansdagen till 3,65% (2,08%).

Förfallostruktur per år	Koncernen			
	Kapitalbindning		Räntebindning	
	2023	2022	2023	2022
2023		307 712		307 712
2024	327 625	141 832	327 625	141 832
2025	59 250	59 750	59 250	59 750
2026	170 000	94 000	170 000	94 000
2027	15 000	15 000	15 000	15 000
2028	92 438		92 438	
Lån där förfalldatum saknas	236 194	239 110	236 194	239 110
<b>Summa</b>	<b>900 507</b>	<b>857 404</b>	<b>900 507</b>	<b>857 404</b>

Förfallostruktur per år	Moderföretaget			
	Kapitalbindning		Räntebindning	
	2023	2022	2023	2022
Lån där förfalldatum saknas	580	495	580	495
<b>Summa</b>	<b>580</b>	<b>495</b>	<b>580</b>	<b>495</b>

MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

Not 22 Checkräkningskredit

Utnyttjad Checkräkningskredit uppgår till	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
	42 462	19 899	-	-

Limit avseende Checkräkningskredit uppgår till	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
	52 500	30 000	-	-
<b>Summa</b>	<b>52 500</b>	<b>30 000</b>	-	-

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna				
Löner och semesterlöner	1 442	1 271	-	-
Sociala kostnader	475	411	-	-
Ränta	1 069	363	-	-
Övriga kostnader	5 530	4 846	-	-
Övriga poster		2 580		
Förutbetalda hyror	39 304	42 580	-	-
<b>Summa</b>	<b>47 820</b>	<b>52 051</b>	-	-

Not 24 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut				
Fastighetsinteckningar	702 461	772 103	-	-
<b>Summa</b>	<b>702 461</b>	<b>772 103</b>	-	-

Not 25 Ansvarsförbindelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelser för koncernföretag	444 327	445 468	19 000	19 000
<b>Summa</b>	<b>444 327</b>	<b>445 468</b>	<b>19 000</b>	<b>19 000</b>

N/B

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

Not 26 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medelantalet anställda	Koncernen	
	2023	2022
Kvinnor	4	3
Män	11	12
<b>Totalt</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

Dotterföretag	Koncernen		Varav kvinnor	
	2023	2022	2023	2022
Sverige	15	15	27%	20%
<b>Totalt</b>	<b>15</b>	<b>15</b>		

Moderföretaget				
	Koncernen		Varav kvinnor	
	2023	2022	2023	2022
Antal styrelseledamöter			4	4
varav kvinnor			2	2
Antal övriga befattningshavare inkl VD			1	1
varav kvinnor				
			<b>2023</b>	<b>2022</b>

Löner och ersättningar uppgår till:				
Styrelsen och verkställande direktören				
Dotterföretag				
	Koncernen		Varav kvinnor	
	2023	2022	2023	2022
Sverige			1 736	1 660
(varav tantiem och därmed jämställd ersättning)			(353)	(336)
Övriga anställda				
Dotterföretag				
Sverige			7 676	6 978
<b>Totala löner och ersättningar</b>			<b>9 412</b>	<b>8 638</b>

Sociala kostnader enligt lag och avtal				
Dotterföretag				
	Koncernen		Varav kvinnor	
	2023	2022	2023	2022
Sverige			4 744	3 135
Pensionskostnader				
Dotterföretag				
Sverige				
Styrelsen och verkställande direktören			492	580
Övriga anställda			763	723
<b>Totala sociala kostnader enligt lag och avtal samt pensionskostnader</b>			<b>5 999</b>	<b>4 438</b>

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader				
	Koncernen		Varav kvinnor	
	2023	2022	2023	2022
			15 411	13 076

Bolaget och koncernen har inga utestående pensionsförpliktelser.

**Avtal om avgångsvederlag med VD**

Några avtal om avgångsvederlag eller liknande finns ej. Uppsägningstid vid uppsägning ifrån Företagets sida är 12 månader och vid uppsägning från arbetstagarens sida 6 månader.

MB

Väderholmen Holding AB  
556946-1881

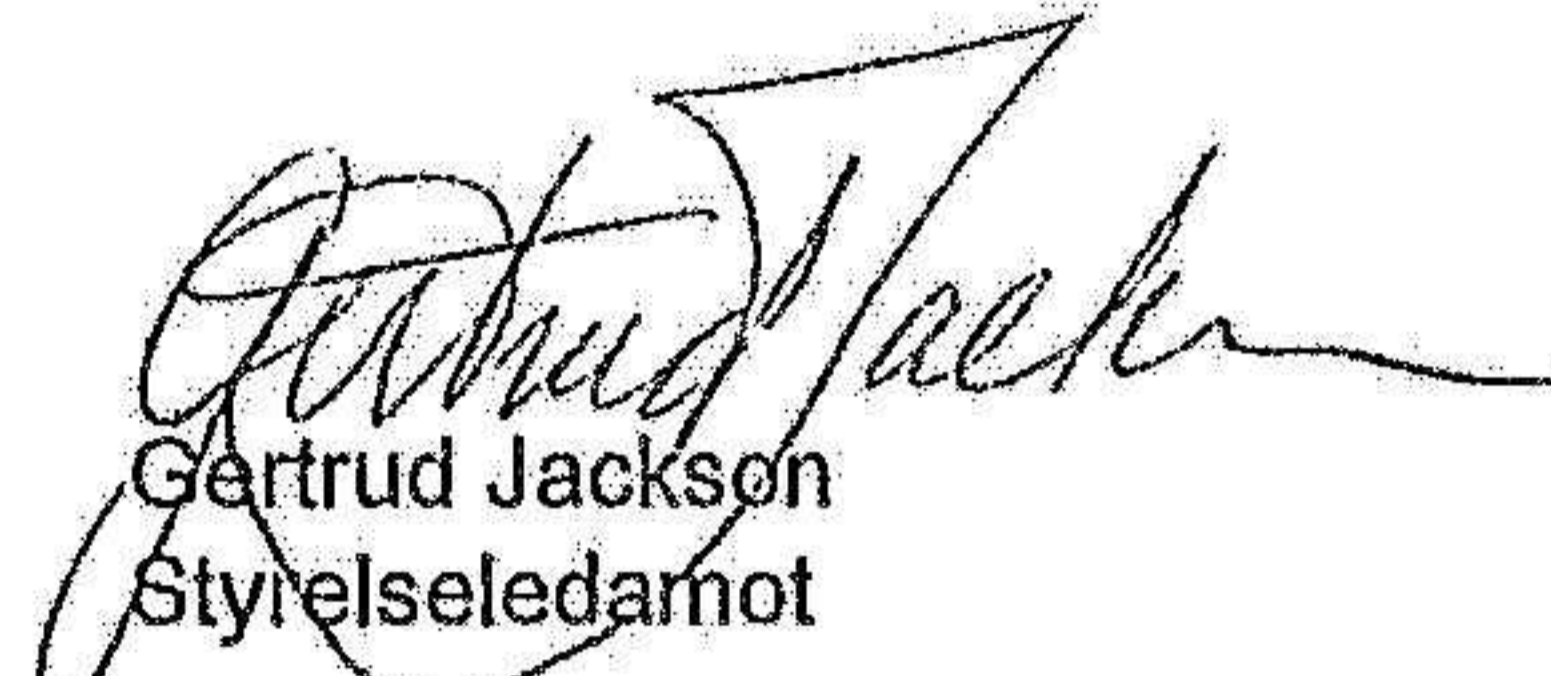
Not 27 Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen som påverkar bolagets ställning eller resultat.

20240722207163

Stockholm den 12 april 2024

  
Erik Sellberg  
Styrelseordförande

  
Gertrud Jackson  
Styrelseledamot

  
Kristina Östlund  
Styrelseledamot

  
Kjell Bergman  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 12 april 2024

Grant Thornton Sweden AB



Mikael Östblom  
Auktoriserad revisor



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Väderholmen Holding AB

Org.nr. 556946 - 1881

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Väderholmen Holding AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på

oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed 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 och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och

M/S



koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensam ansvarig för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Väderholmen Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsmed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsmed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 12 april 2024,

Grant Thornton Sweden AB

Mikael Östblom  
Auktoriserad revisor