

Årsredovisning

Sardellen Fastighetsbolag AB

Org.nr 559210-6370

Räkenskapsår 2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-08. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

David Linusson, Styrelseledamot
2023-02-08

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Styrelsen för Sardellen Fastighetsbolag AB avger följande årsredovisning.

Styrelsens säte: Borås

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget ska äga och förvalta fastigheter samt därmed förenlig verksamhet.
Bolaget är ett helägt dotterbolag till Annonmedia Väst AB, org nr 556647-0893.

Företaget har sitt säte i Borås.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20 (14 mån)
Nettoomsättning	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-246	-111	0
Balansomslutning	7 816	7 990	2 101
Soliditet (%)	0,6	0,6	1,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 569 555	-2 914 898	341 917	46 574
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			341 917	-341 917	0
Uppskrivningsfond		-48 179	48 179		0
Årets resultat				2 916	2 916
Belopp vid årets utgång	50 000	2 521 376	-2 524 802	2 916	49 490

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-2 512 302
årets vinst	2 916
	-2 509 386
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-2 509 386
	-2 509 386

Resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Övriga rörelseintäkter		199 637	270 000
		199 637	270 000
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-194 346	-201 726
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2, 3	-145 926	-85 246
		-340 272	-286 972
Rörelseresultat		-140 635	-16 972
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-105 238	-94 434
		-105 238	-94 434
Resultat efter finansiella poster		-245 873	-111 406
Bokslutsdispositioner		250 000	549 000
Resultat före skatt		4 127	437 594
Skatt på årets resultat		-1 211	-95 677
Årets resultat		2 916	341 917

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	7 177 587	7 319 134
Inventarier, verktyg och installationer	2	9 488	13 867
		7 187 075	7 333 001
Summa anläggningstillgångar		7 187 075	7 333 001
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	74 000
Övriga fordringar		5 479	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	108 498
		5 479	182 498
<i>Kassa och bank</i>		623 276	474 501
Summa omsättningstillgångar		628 755	656 999
SUMMA TILLGÅNGAR		7 815 830	7 990 000

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	4	2 521 376	2 569 555
		2 571 376	2 619 555
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-2 524 801	-2 914 898
Årets resultat		2 916	341 917
		-2 521 885	-2 572 981
Summa eget kapital		49 491	46 574
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	5	653 963	666 463
Summa avsättningar		653 963	666 463
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	6	4 508 750	4 587 500
Skulder till koncernföretag		2 325 108	2 464 303
Summa långfristiga skulder		6 833 858	7 051 803
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		93 000	150 000
Leverantörsskulder		6 882	2 206
Aktuella skatteskulder		126 982	31 953
Övriga skulder		17 704	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		33 950	41 001
Summa kortfristiga skulder		278 518	225 160
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 815 830	7 990 000

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

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

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

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

Komponentindelning

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

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet

och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Uppskjuten skatt

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

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

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-09-01	2020-09-01
	-2022-08-31	-2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	21 895	0
Fusion	0	21 895
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 895	21 895
Ingående avskrivningar	-8 028	0
Fusion	0	-3 649
Årets avskrivningar	-4 379	-4 379
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 407	-8 028
Utgående redovisat värde	9 488	13 867

Not 3 Byggnader och mark

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 924 575	0
Fusion Byggnad	0	3 995 487
Fusion Mark	0	929 088
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 924 575	4 924 575
Ingående avskrivningar	-841 656	0
Fusion	0	-760 789
Årets avskrivningar	-80 868	-80 867
Utgående ackumulerade avskrivningar	-922 524	-841 656
Ingående uppskrivningar	3 236 215	0
Årets uppskrivningar Byggnad	0	2 427 161
Årets uppskrivningar Mark	0	809 054
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-60 679	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	3 175 536	3 236 215
Utgående redovisat värde	7 177 587	7 319 134
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	7 177 587	7 319 134
Verkligt värde	7 177 587	7 319 134
Bokfört värde byggnader	3 995 487	3 995 487
Bokfört värde mark	929 088	929 088
	4 924 575	4 924 575

Not 4 Uppskrivningsfond

	2022-08-31	2021-08-31
Belopp vid årets ingång	2 569 555	0
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	0	3 236 215
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-60 679	0
Uppskjutna skatteeffekter	12 500	-666 660
Belopp vid årets utgång	2 521 376	2 569 555

Not 5 Avsättningar

	2022-08-31	2021-08-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	666 463	0
Årets avsättningar	0	666 660

Under året ianspråktaga belopp	-12 500	0
Under året återförda belopp	0	-197
	653 963	666 463

Not 6 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder till koncernföretag	2 325 108	2 464 303
Skulder till kreditinstitut	4 136 750	3 987 500
	6 461 858	6 451 803

Not 7 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Fastighetsinteckningar	4 925 000	0
	4 925 000	0

Borås 2023-02-08

David Linusson
David Linusson