

Årsredovisning

för

Ås Härads Dallilja 3 AB

559071-3086

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19.

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:

Johan Strömberg, Styrelseledamot

2024-07-15

Styrelsen och verkställande direktören för Ås Härads Dallilja 3 AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar en fastighet i Borås.

Företaget har sitt säte i Borås.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året avyttrat sin fastighet.

Bolagets egna kapital är förbrukat till mer än hälften av det registrerade aktiekapitalet. Bolaget har inte upprättat någon kontrollbalansräkning och valt att driva vidare bolaget.

Ägarförhållanden

Företaget är ett helägt dotterföretag till Ås Härads Centrumfastigheter i Borås AB, org nr 556030-4668, med säte i Borås.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	394	841	820	813	785
Resultat efter finansiella poster	-70	164	237	354	222
Balansomslutning	502	12 226	12 062	12 739	4 068
Avkastning på eget kap. (%)	155,5	38,7	459,4	62,1	38,9
Avkastning på totalt kap. (%)	37,5	3,3	3,3	3,3	6,6
Soliditet (%)	-9,0	3,5	0,4	4,5	14,0
Kassalikviditet (%)	1,4	14,3	2,1	1,0	471,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 568	372 129	423 697
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-373 000		-373 000
Balanseras i ny räkning		372 129	-372 129	0
Årets resultat			-95 705	-95 705
Belopp vid årets utgång	50 000	697	-95 705	-45 008

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	697
årets förlust	-95 705
	-95 008
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-95 008
	-95 008

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		393 510	840 614
Övriga rörelseintäkter		6 852	0
		400 362	840 614
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-189 214	-380 172
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-22 918	-53 682
		-212 132	-433 854
Rörelseresultat		188 230	406 760
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		20	67
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-258 230	-242 800
		-258 210	-242 733
Resultat efter finansiella poster		-69 980	164 027
Bokslutsdispositioner	3	0	352 120
Resultat före skatt		-69 980	516 147
Skatt på årets resultat		-25 725	-144 018
Årets resultat		-95 705	372 129

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	0	3 110 384
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 562	4 945
		1 562	3 115 329
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	493 037	9 039 220
Uppskjuten skattefordran	7	120	363
		493 157	9 039 583
Summa anläggningstillgångar		494 719	12 154 912
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 092	7 019
Övriga fordringar		0	67
		7 092	7 086
<i>Kassa och bank</i>		470	64 472
Summa omsättningstillgångar		7 562	71 558
SUMMA TILLGÅNGAR		502 281	12 226 470

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		697	1 568
Årets resultat		-95 705	372 129
		-95 008	373 697
Summa eget kapital		-45 008	423 697
Långfristiga skulder			
	8, 9		
Skulder till kreditinstitut		0	11 303 466
Summa långfristiga skulder		0	11 303 466
Kortfristiga skulder			
	9		
Skulder till kreditinstitut		0	99 201
Leverantörsskulder		8 779	27 411
Skulder till koncernföretag		367 377	254 901
Aktuella skatteskulder		48 210	30 462
Övriga skulder		122 923	15 902
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	71 430
Summa kortfristiga skulder		547 289	499 307
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		502 281	12 226 470

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25-80 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 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, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

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 nettoredovisas 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.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Soliditet (%)

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

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	0	0
	0	0

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Erhållna koncernbidrag	0	352 120
	0	352 120

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 413 715	3 413 715
Försäljningar/utrangeringar	-3 413 715	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	3 413 715
Ingående avskrivningar	-303 331	-253 032
Försäljningar/utrangeringar	322 866	0
Årets avskrivningar	-19 535	-50 299
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-303 331
Utgående redovisat värde	0	3 110 384

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 917	16 917
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 917	16 917
Ingående avskrivningar	-11 972	-8 589
Årets avskrivningar	-3 383	-3 383
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 355	-11 972
Utgående redovisat värde	1 562	4 945

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 039 220	8 641 100
Tillkommande fordringar	55 000	414 120
Avgående fordringar	-8 601 183	-16 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	493 037	9 039 220
Utgående redovisat värde	493 037	9 039 220

Not 7 Uppskjuten skatt

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
2023-12-31			
Byggnader och mark	583	120	0
	583	120	0
2022-12-31			
Byggnader och mark	1 761	363	0
	1 761	363	0

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 0 kronor (11 402 667 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	11 303 466
	0	11 303 466
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	99 201
	0	99 201

Not 10 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	0	11 913 300
	0	11 913 300

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Marknadsläget har förbättrats för fastighetsmarknaden och kommer att fortsätta bli mer och mer gynnsam. Intresset för fastighetsbolag och fastigheter har ökat markant.

Koncernen har efter räkenskapsårets slut via nyemission tagit in nytt kapital som använts till att minska bolagets skuldsättning. Koncernen har också via räntederivat säkrat en stor del av lånestocken på en lägre räntenivå.

Ovanstående säkrar ett positivt kassaflöde 2024 och koncernen avser att ta in ytterligare nytt kapital för att fortsätta minska ner skulder samt vid rätt tillfälle förvärva nya fastigheter som genererar positivt kassaflöde.

Koncernen har kommit överens med kreditgivarna Sparbanken och SEB om 3 års kredittid vilket avsevärt stärker koncernens finansiella situation.

Bolagets styrelse ser positivt på 2024 då det värsta är bakom oss.

Borås 2024-06-19

Björn Peterson
Björn Peterson
Ordförande

Johan Strömberg
Johan Strömberg
Verkställande direktör