

# Årsredovisning

för

## Golffastigheter i Mellerud AB

559108-8025

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-06-30

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-22. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

### Elektroniskt underskriven av:

Ingemar Ljung, Styrelseledamot  
2023-12-22

Styrelsen för Golffastigheter i Mellerud AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-06-30.

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 hyr ut lägenheter, samt fastigheter och mark till Melleruds Golf AB.

Bolaget är helägt dotterbolag till ZN Fastigheter AB, org nr 556836-4144.

Företaget har sitt säte i Mellerud.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Räkenskapsåret är förkortat till 6 månader för att bokslut ska kunna göras vid samma datum som övriga bolag i koncernen

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	(6 mån)			
Nettoomsättning	1 079	3 772	2 414	2 218
Resultat efter finansiella poster	-238	87	-887	-928
Soliditet (%)	0,3	0,3	0,2	1,0

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	48 804	37 026	<b>135 830</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		37 026	-37 026	<b>0</b>
Årets resultat			462	<b>462</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>85 830</b>	<b>462</b>	<b>136 292</b>

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 250.000 kr (250.000 kr).

### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	85 829
årets vinst	462
	<b>86 291</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	86 291
	<b>86 291</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-06-30 (6 mån)	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		897 283	2 367 581
Övriga rörelseintäkter		265 777	1 404 242
		<b>1 163 060</b>	<b>3 771 823</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-383 362	-1 890 103
Personalkostnader		0	-200
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-566 621	-1 534 451
		<b>-949 983</b>	<b>-3 424 754</b>
<b>Rörelseresultat</b>	2	<b>213 077</b>	<b>347 069</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1	6 849
Räntekostnader och liknande resultatposter		-540 012	-566 892
		<b>-540 011</b>	<b>-560 043</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-326 934</b>	<b>-212 974</b>
Bokslutsdispositioner		332 000	0
<b>Resultat före skatt</b>		<b>5 066</b>	<b>-212 974</b>
Skatt på årets resultat		-4 604	0
<b>Årets resultat</b>		<b>462</b>	<b>-212 974</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	37 850 941	38 197 002
Inventarier, verktyg och installationer	4	106 631	72 729
		<b>37 957 572</b>	<b>38 269 731</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	714 000	1 700 000
		<b>714 000</b>	<b>1 700 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>38 671 572</b>	<b>39 969 731</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 613 806	2 606 511
Aktuella skattefordringar		0	80 047
Övriga fordringar		0	242 357
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		52 005	19 764
		<b>2 665 811</b>	<b>2 948 679</b>
<i>Kassa och bank</i>		45 812	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 711 623</b>	<b>2 948 679</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>41 383 195</b>	<b>42 918 410</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		85 829	298 803
Årets resultat		462	-212 974
		<b>86 291</b>	<b>85 829</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>136 291</b>	<b>135 829</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	6	4 604	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>4 604</b>	<b>0</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	7, 8, 9	16 659 978	16 999 980
Skulder till koncernföretag		2 462 866	3 154 868
Övriga skulder		20 793 756	20 993 756
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>39 916 600</b>	<b>41 148 604</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	8	136 351	339 924
Aktuella skatteskulder		-36 174	0
Övriga skulder		750 453	824 668
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		475 070	469 385
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 325 700</b>	<b>1 633 977</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>41 383 195</b>	<b>42 918 410</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 (K2). Övergången har gjorts enligt föreskrifterna i K3. ZN Fastigheter AB är ett mindre företag och har utnyttjat mindre företags möjlighet att inte räkna om jämförelsetalen för 2023 enligt K3's principer. Presenterade jämförelsetal överensstämmer istället med de uppgifter som presenterades i föregående års årsredovisning. Olika redovisningsprinciper har alltså tillämpats för de år som presenteras i årsredovisningen men effekterna av övergången är obetydliga.

Fordringar har upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta.

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

#### 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

Immateriella och 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	25-100 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

#### Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

#### 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 räkningsår 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 lagstads. 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.

Soliditet (%)

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

### Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

### Not 3 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	42 672 866	42 672 866
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>42 672 866</b>	<b>42 672 866</b>
Ingående avskrivningar	-4 475 864	-3 300 520
Årets avskrivningar	-566 621	-1 175 344
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-5 042 485</b>	<b>-4 475 864</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>37 630 381</b>	<b>38 197 002</b>

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	188 800	2 601 720
Försäljningar/utrangeringar		-2 412 920
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>188 800</b>	<b>188 800</b>
Ingående avskrivningar	-72 729	-1 828 678
Försäljningar/utrangeringar		1 729 261
Årets avskrivningar	-9 440	-16 654
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-82 169</b>	<b>-116 071</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>106 631</b>	<b>72 729</b>

#### Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-06-30	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 700 000	0
Tillkommande fordringar	0	1 700 000
Avgående fordringar	-986 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>714 000</b>	<b>1 700 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>714 000</b>	<b>1 700 000</b>

#### Not 6 Avsättningar

	2023-06-30	2022-12-31
<b>Uppskjuten skatteskuld</b>		
Uppskjuten skatteskuld	4 604	0
	<b>4 604</b>	<b>0</b>

#### Not 7 Långfristiga skulder

	2023-06-30	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	13 939 962	14 279 964
	<b>13 939 962</b>	<b>14 279 964</b>

#### Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 17.339.982 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-06-30	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	16 659 978	16 999 980
	<b>16 659 978</b>	<b>16 999 980</b>

**Kortfristiga skulder**

Övriga skulder till kreditinstitut	680 004	680 004
	<b>680 004</b>	<b>680 004</b>

**Not 9 Övriga långfristiga skulder**

	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-12-31</b>
Övriga långfristiga skulder	20 993 756	20 993 756
Avgående skulder	-200 000	
	<b>20 793 756</b>	<b>20 993 756</b>

**Not 10 Ställda säkerheter**

	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-12-31</b>
Fastighetsinteckningar	39 463 500	39 463 500
	<b>39 463 500</b>	<b>39 463 500</b>

Balans- och resultatrapport kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Mellerud 2023-12-22

*Ingemar Ljung*  
Ingemar Ljung