

Årsredovisning för
Tuppen i Tolered AB
556898-1285

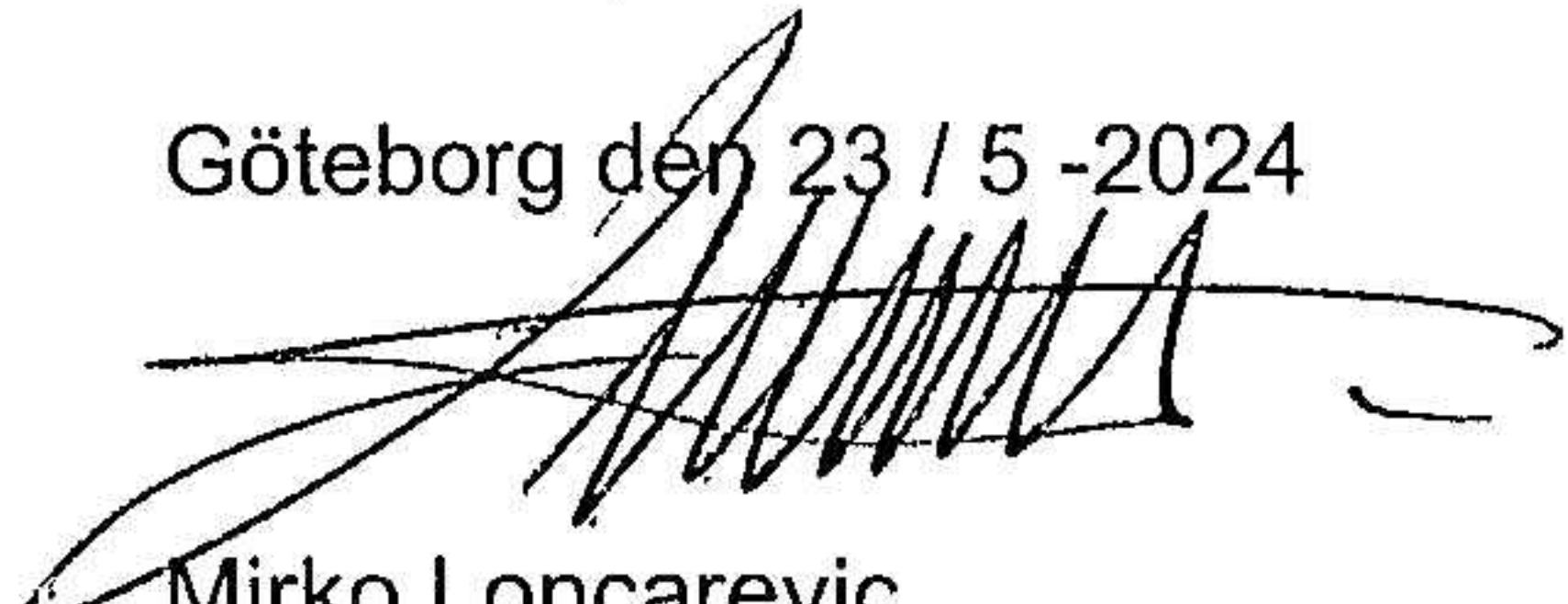
Räkenskapsåret
2022-07-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-9
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Tuppen i Tolered AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-05-23. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg den 23 / 5 -2024



Mirko Loncarevic

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Tuppen i Tolered AB, 556898-1285, med säte i Göteborg får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-12-31. (förlängt räkenskapsår 18 månader)

Allmänt om verksamheten

Mellas Fastighets AB köptes i januari 2023 och bolaget bedriver fastighetsförvaltning. Företaget hyr ut lokaler, lägenheter, garage- och parkeringsplatser. Företaget har under året namnändrats till Tuppen i Tolered AB.

Företaget ingår i koncern och ägs till 100% av Ada Service AB (moderbolag), org.nr. 556646-0902

Flerårsöversikt

	2023-12-31	2022-06-30	2021-06-30	2020-06-30	2019-06-30
Nettoomsättning	1 322	789	768	755	729
Resultat efter finansiella poster	187	6	13	130	96
Soliditet %	42,9	4	4	4	3

Definitioner: se not

Företaget har tidigare tillämpat K2-regelverket men har gått över till att tillämpa K3-regelverket. Räkenskapsåret har tidigare varit brutet juli/juni men är förlängt till 18 månader detta år. Räkenskapsåret är ändrat till januari - december.

Under det förlängda räkenskapsåret så har vi haft personalkostnader under de första 7 månaderna. Från februari 2023 kommer det inte att vara några anställda i företaget utan alla vinster kommer gå tillbaka in i byggnaden.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital,	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	535 498	20 132
Balanseras i ny räkning		20 132	-20 132
Årets resultat			116 723
Erhållna aktieägartillskott		1 754 115	
Vid årets utgång	50 000	2 309 745	116 723

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2 426 468, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	2 426 468
Summa	2 426 468

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-07-01- 2023-12-31	2021-07-01- 2022-06-30
Nettoomsättning	2	1 321 762	789 334
Övriga rörelseintäkter	3	6 355	-
		<u>1 328 117</u>	<u>789 334</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-355 150	-246 685
Personalkostnader	4	-467 966	-822 540
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-88 155	-100 749
		<u>416 846</u>	<u>-380 640</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-	529 345
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	866	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-230 631	-142 907
		<u>187 081</u>	<u>5 798</u>
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner	8	-40 000	19 640
		<u>147 081</u>	<u>25 438</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	9	-30 358	-5 306
		<u>116 723</u>	<u>20 132</u>
Årets resultat			

2024060302263

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	2 124 213	2 212 368
		<u>2 124 213</u>	<u>2 212 368</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	11	-	13 841 481
Fordringar hos koncernföretag	12	3 100 000	268 924
		<u>3 100 000</u>	<u>14 110 405</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>5 224 213</u>	<u>16 322 773</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		25 347	-
Fordringar hos koncernföretag		-	223 986
Aktuell skattefordran		-	20 270
Övriga fordringar		12 258	11 650
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		24 434	10 372
		<u>62 039</u>	<u>266 278</u>
Kassa och bank		<u>557 798</u>	<u>254 872</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>619 837</u>	<u>521 150</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>5 844 050</u>	<u>16 843 923</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 309 745	535 497
Årets resultat		116 723	20 132
		<u>2 426 468</u>	<u>555 629</u>
Summa eget kapital		<u>2 476 468</u>	<u>605 629</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		40 000	-
		<u>40 000</u>	<u>-</u>
Långfristiga skulder			
	13		
Övriga skulder till kreditinstitut		3 100 000	10 100 000
Skulder till koncernföretag		-	4 600 000
Övriga långfristiga skulder		45 000	25 200
		<u>3 145 000</u>	<u>14 725 200</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		14 997	15 494
Skatteskulder		59 784	31 894
Övriga kortfristiga skulder		-	1 405 535
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		107 801	60 171
		<u>182 582</u>	<u>1 513 094</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>5 844 050</u>	<u>16 843 923</u>

2024060302265

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Ändrade redovisningsprinciper

Företaget har tidigare tillämpat K 2-regelverket. Då bolaget förvärvades januari 2023 så har vi även ändrat räkenskapsår från brutet juli / juni till kalenderår. Detta innebär att flerårsjämförelsen inte är riktigt jämförbar. Föregående år var 12 månader och detta år redovisas 18 månader i kostnader och intäkter.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. I stället redovisas en avsättning successivt över tillgångens nyttjandeperiod.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna [ange vilka] har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Grund/Stomme	100
Fasad	20-40
Yttertak	40
Inre ytskikt (golv, väggar, innertak)	30
Installationer (el, rör, ventilation)	30
Fönster/Portar	30
Hyresgästpassningar	10-20
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-15
Inventarier, verktyg och installationer	5-15

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna såsom våra byggnader har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Huvudindelningen är Byggnad och Övriga inventarier och maskiner.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm 20-40 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 20-40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 20-40 år
- Hyresgästpassningar 10-20 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 5-15 år

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Not 2 Nettoomsättning

Nettoomsättning

	2022-07-01- 2023-12-31	2021-07-01- 2022-06-30
Nettoomsättning	1 321 762	789 334
Summa	1 321 762	789 334

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022-07-01- 2023-12-31	2021-07-01- 2022-06-30
Övrigt	6 355	0
Summa	6 355	0

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-07-01- 2023-12-31	Varav män	2021-07-01- 2022-06-30	Varav män
Sverige	1	1	2	1
Totalt	1	1	2	1

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-07-01- 2023-12-31	2021-07-01- 2022-06-30
Löner och andra ersättningar:	341 500	339 500
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	122 410	120 669

1) Av företagets pensionskostnader avser 12 163 kr (f.å. 14 003 kr) företagets VD och styrelse.

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022-07-01- 2023-12-31	2021-07-01- 2022-06-30
Resultatandelar handelsbolag (andra ftg)	0	529 345
Summa	0	529 345

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-07-01- 2023-12-31	2021-07-01- 2022-06-30
Ränteintäkter, övriga	866	0
Summa	866	0

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-07-01- 2023-12-31	2021-07-01- 2022-06-30
Räntekostnader, övriga	-230 631	-142 907
Summa	-230 631	-142 907

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2022-07-01- 2023-12-31	2021-07-01- 2022-06-30
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
Periodiseringsfond, årets avsättning	-40 000	
Periodiseringsfond, årets återföring		19 640
Summa	-40 000	19 640

Not 9 Skatt på årets resultat

	2022-07-01- 2023-12-31	2021-07-01- 2022-06-30
Aktuell skattekostnad [/skatteintäkt]	30 358	5 306
	30 358	5 306

Avstämning av effektiv skatt

	2022-07-01- 2023-12-31		2021-07-01- 2022-06-30	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt	20,6	147 081	20,6	25 438
Skatt enligt gällande skattesats		30 299		5 240
Ej avdragsgilla kostnader		76		66
Ej skattepliktiga intäkter		-17		
Redovisad effektiv skatt		<u>-30 358</u>		<u>-5 306</u>
Differens		0		0

Not 10 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	<u>3 169 725</u>	<u>3 169 725</u>
Vid årets slut	3 169 725	3 169 725
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-957 357	-856 608
-Årets avskrivning	<u>-88 155</u>	<u>-100 749</u>
Vid årets slut	-1 045 512	-957 357
Redovisat värde vid årets slut	2 124 213	2 212 368
Varav mark		
Akkumulerade anskaffningsvärden	<u>651 000</u>	<u>651 000</u>
Redovisat värde vid årets slut	651 000	651 000

Not 11 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	13 841 481	13 841 481
-Avyttring (ingick inte vid köp av bolaget)	<u>-13 841 481</u>	
Redovisat värde vid årets slut	0	13 841 481

Not 12 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	268 924	268 924
-Tillkommande fordringar på moderbolag	3 100 000	
-Reglerade fordringar vid köp av bolag	<u>-268 924</u>	
Redovisat värde vid årets slut	3 100 000	268 924

Not 13 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-06-30
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	10 100 000
Skulder till moderföretag	0	4 600 000
Övriga skulder	45 000	25 200
Summa:	45 000	14 725 200
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 100 000	0
Summa	3 100 000	0
Totalt långfristiga skulder	3 145 000	14 725 200

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2023-12-31	2022-06-30
Fastighetsinteckningar	3 100 000	
Övriga	0	0
	3 100 000	0

Not 14 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Resultat efter finansiella poster

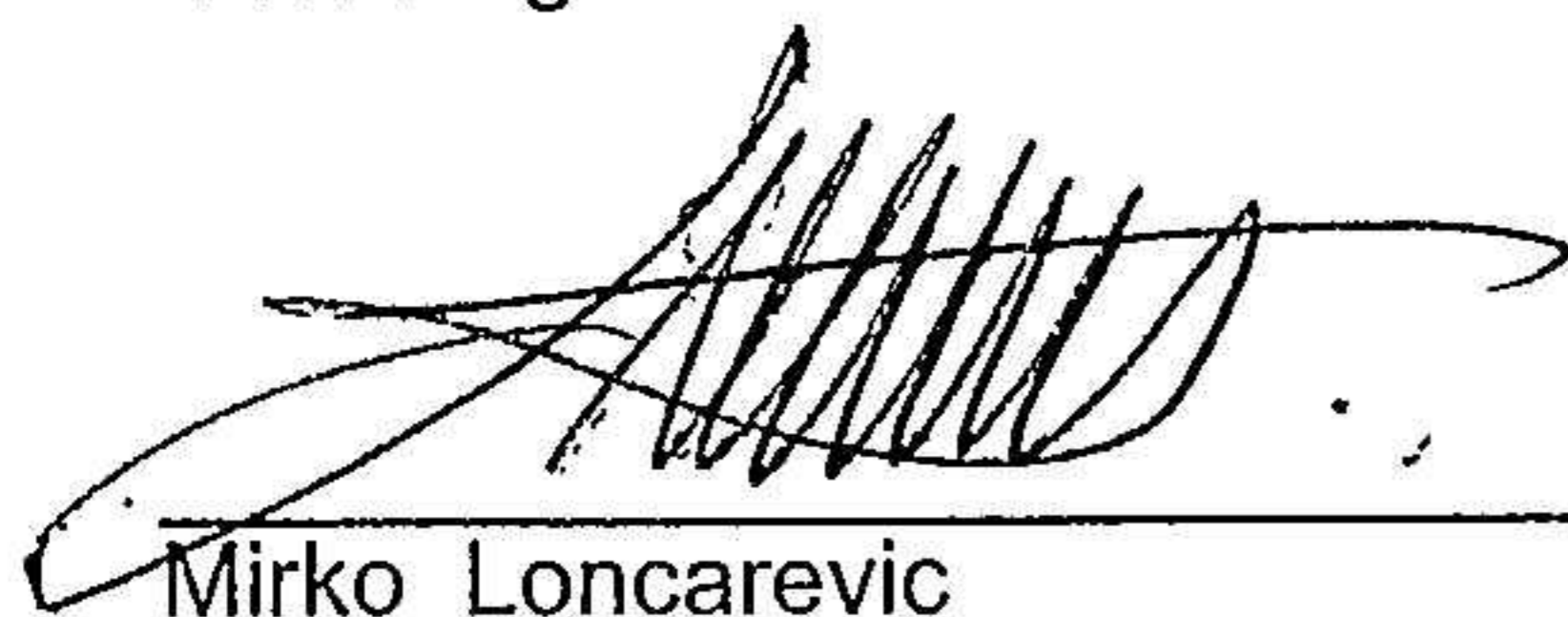
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter

Soliditet:

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

Underskrifter

Göteborg



2024-05-23

Mirko Loncarevic
Styrelseordförande

Datum

2024060302271