

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Ringölager AB

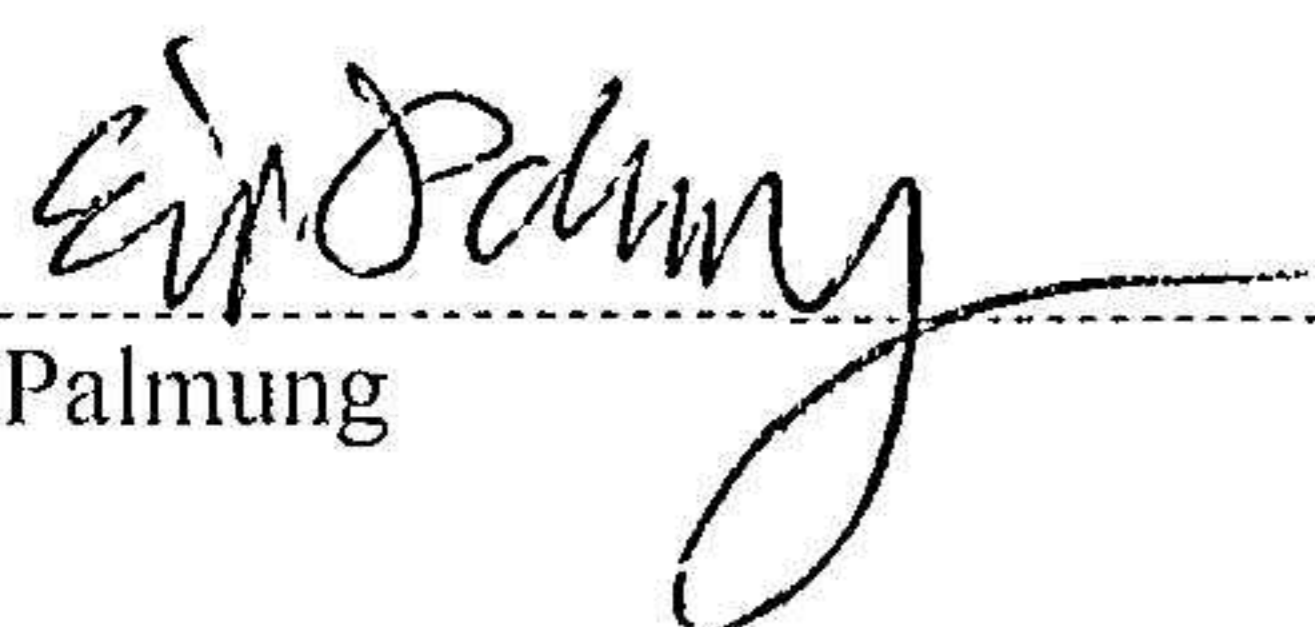
Org.nr. 556985-1495

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Ringölager AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 12 juni 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg 2024-07-01


Erik Palmung

Vidimeras :

”
Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5044

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Ringölager AB

Org.nr. 556985-1495

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

 
EP

Palmung Mellin Ringölager AB

Org.nr. 556985-1495

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget äger fastigheten Tingstadsvassen 22:10 med adress Järnmalmsgatan 1 / Stenkolsgatan 5 i Göteborg.

Byggnaden färdigställdes 1968 och omfattar ca 7 000 kvm uthyrningsbar yta.

Årets resultat uppgick till 2 804 Tkr.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 423	6 448	4 794	5 254
Res. efter finansiella poster	4 033	2 693	1 171	1 507
Balansomslutning	39 447	35 607	35 213	34 020
Soliditet (%)	24,9	18,6	12,0	6,1

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Palmung Mellin Fastigheter AB äger bolaget till 100%.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	3 873 347	1 736 949	5 610 296
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:		1 736 949	-1 736 949	0
Årets vinst			2 804 144	2 804 144
Belopp vid årets utgång	50 000	5 610 296	2 804 144	8 414 440

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst	5 610 296
årets vinst	2 804 144
	<u>8 414 440</u>

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	8 414 440
	<u>8 414 440</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

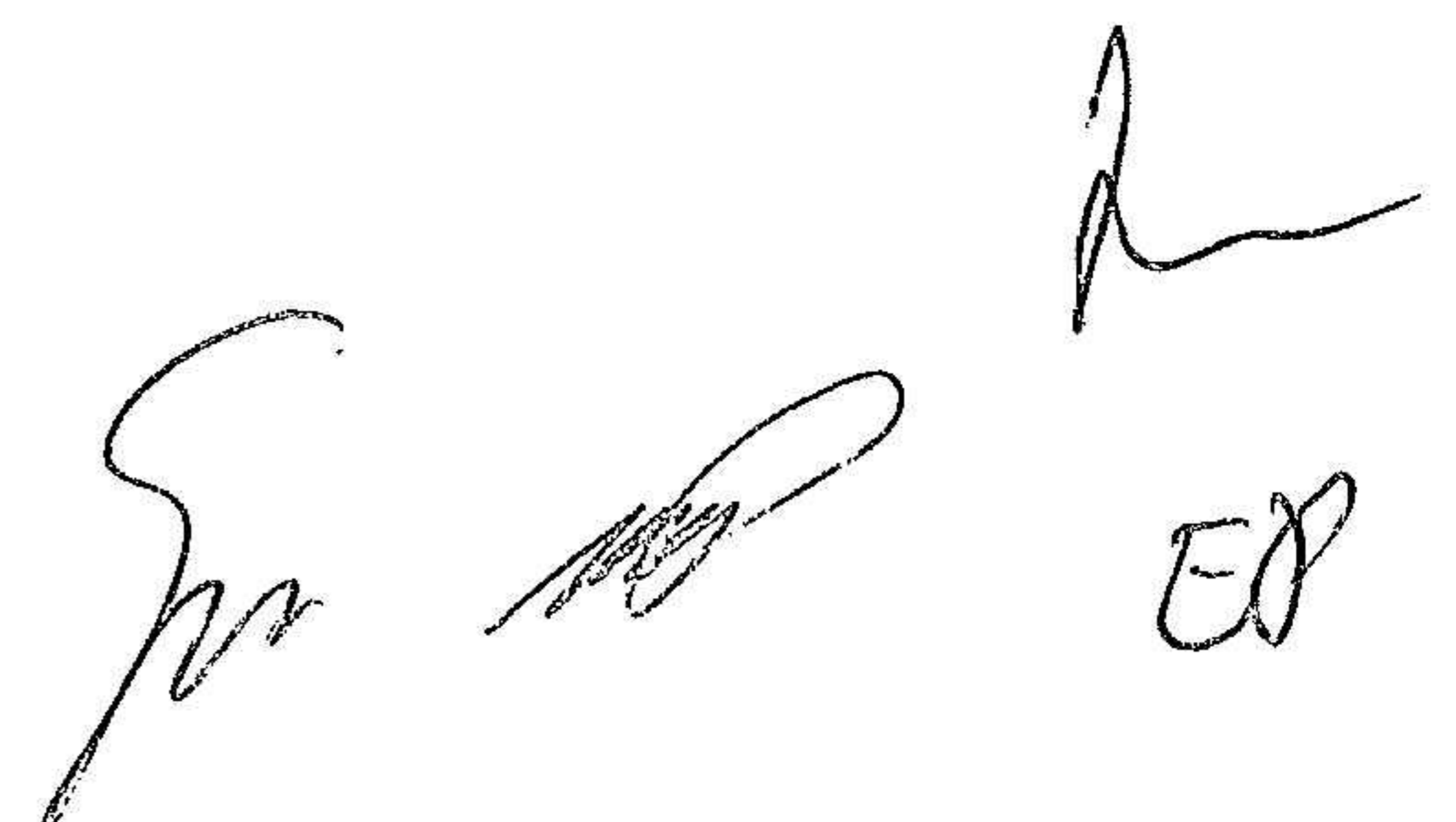
Palmung Mellin Ringölager AB

Org.nr. 556985-1495

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		7 423 076	6 448 141
Fastighetskostnader		<u>-1 529 575</u>	<u>-1 771 696</u>
Driftsöverskott		5 893 501	4 676 445
Rörelsens kostnader			
Förvaltnings- och administrationskostnader	3	-353 087	-373 898
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 065 893	-1 183 670
Övriga rörelseintäkter	4	<u>12 150</u>	<u>18 636</u>
		-1 406 830	-1 538 932
Rörelseresultat		4 486 671	3 137 513
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter från koncernföretag		149 864	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		575 585	53 925
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-1 179 008</u>	<u>-498 062</u>
		-453 559	-444 137
Resultat efter finansiella poster		4 033 112	2 693 376
Bokslutsdispositioner			
Förändring av avskrivningar utöver plan		<u>-500 000</u>	<u>-800 000</u>
		-500 000	-800 000
Resultat före skatt		3 533 112	1 893 376
Skatt på årets resultat		-728 968	-156 427
Årets resultat		<u>2 804 144</u>	<u>1 736 949</u>

2024070824190



Palmung Mellin Ringölager AB

Org.nr. 556985-1495

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Byggnader och mark	6	27 427 369	28 282 746
Markanläggningar	7	148 146	156 904
Byggnadsinventarier	8	2 717 746	2 641 244
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	0	0

30 293 261

31 080 894

Summa anläggningstillgångar

30 293 261

31 080 894

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		980 724	2 659
Fordringar hos koncernföretag		5 583 872	737 000
Övriga fordringar		419 451	417 080
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		114 033	143 843

7 098 080

1 300 582

Kassa och bank

Kassa och bank		2 055 414	3 225 205
----------------	--	-----------	-----------

Summa kassa och bank

2 055 414

3 225 205

Summa omsättningstillgångar

9 153 494

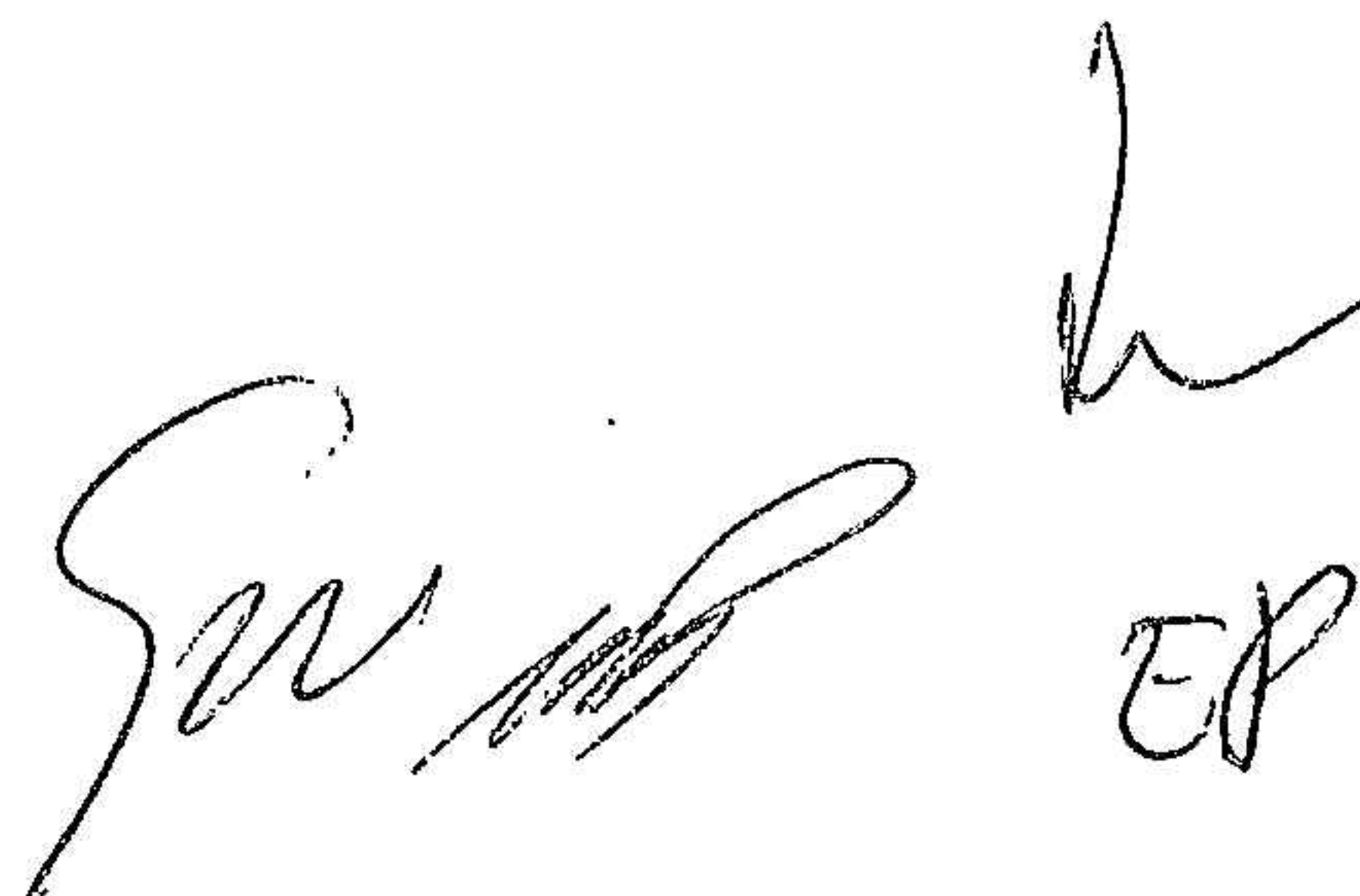
4 525 787

SUMMA TILLGÅNGAR

39 446 755

35 606 681

2024070824191



Palmung Mellin Ringölager AB
Org.nr. 556985-1495

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

5 610 296

3 873 346

Årets resultat

2 804 144

1 736 949

8 414 440

5 610 295

Summa eget kapital

8 464 440

5 660 295

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver

10

1 700 000

1 200 000

Summa obeskattade reserver

1 700 000

1 200 000

Avsättningar

11

Uppskjuten skatteskuld

1 156 539

1 213 189

Summa avsättningar

1 156 539

1 213 189

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

12

24 024 000

24 524 500

Leverantörsskulder

666 017

471 730

Skulder till koncernföretag

75 000

75 000

Aktuell skatteskuld

1 222 710

510 790

Övriga skulder

320 656

320 164

Erhållna förskottshyror

1 434 053

1 304 682

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

383 340

326 331

Summa kortfristiga skulder

28 125 776

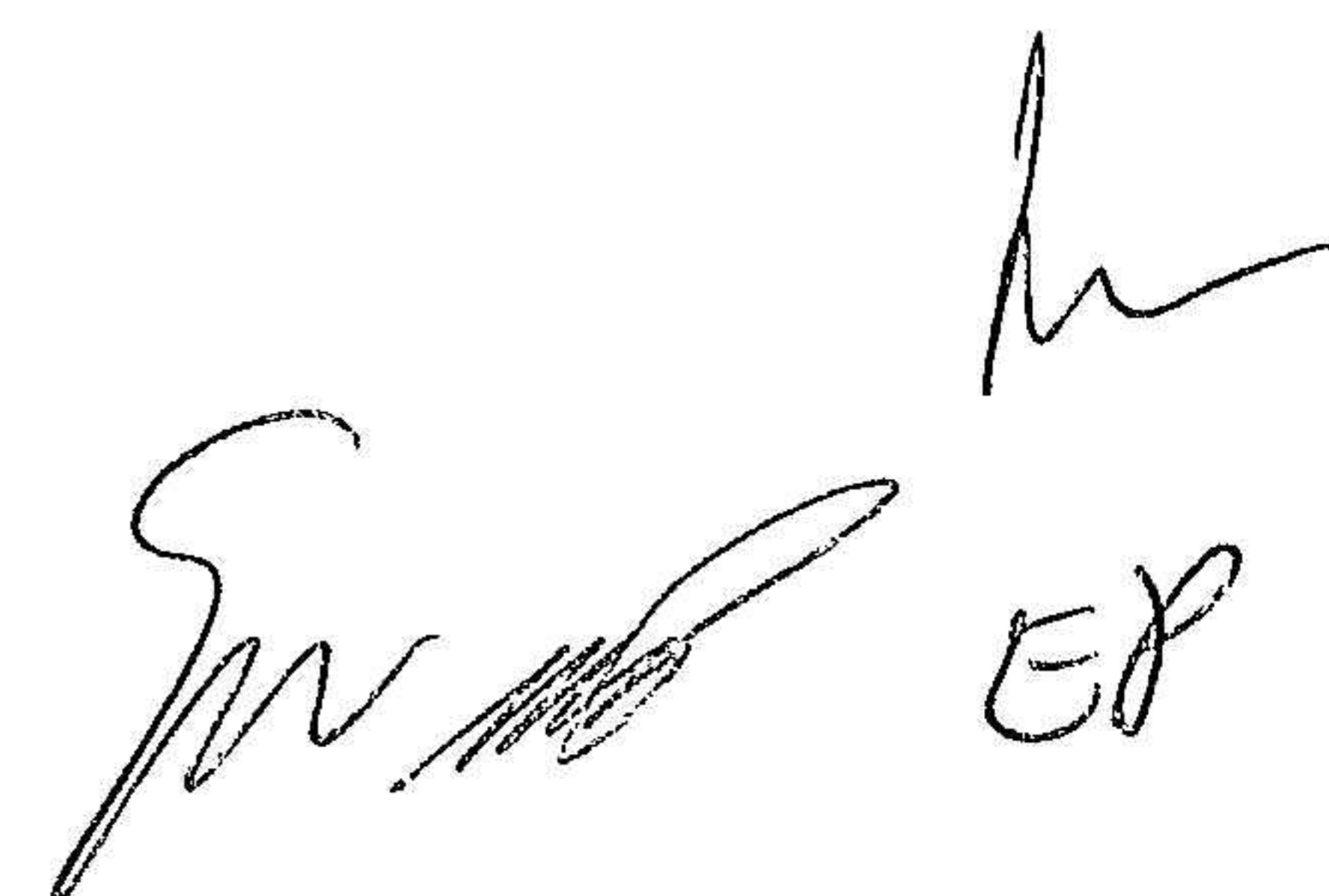
27 533 197

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

39 446 755

35 606 681

2024070824192



NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Hyresintäkter

Hyresintäkter redovisas linjärt baserat på villkoren i hyresavtalet. Den sammanlagda kostnaden för lämnade hyresrabatter redovisas som en minskning av hyresintäkterna linjärt över leasingperioden. Hyresaviseringen bokförs i den period den avser.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

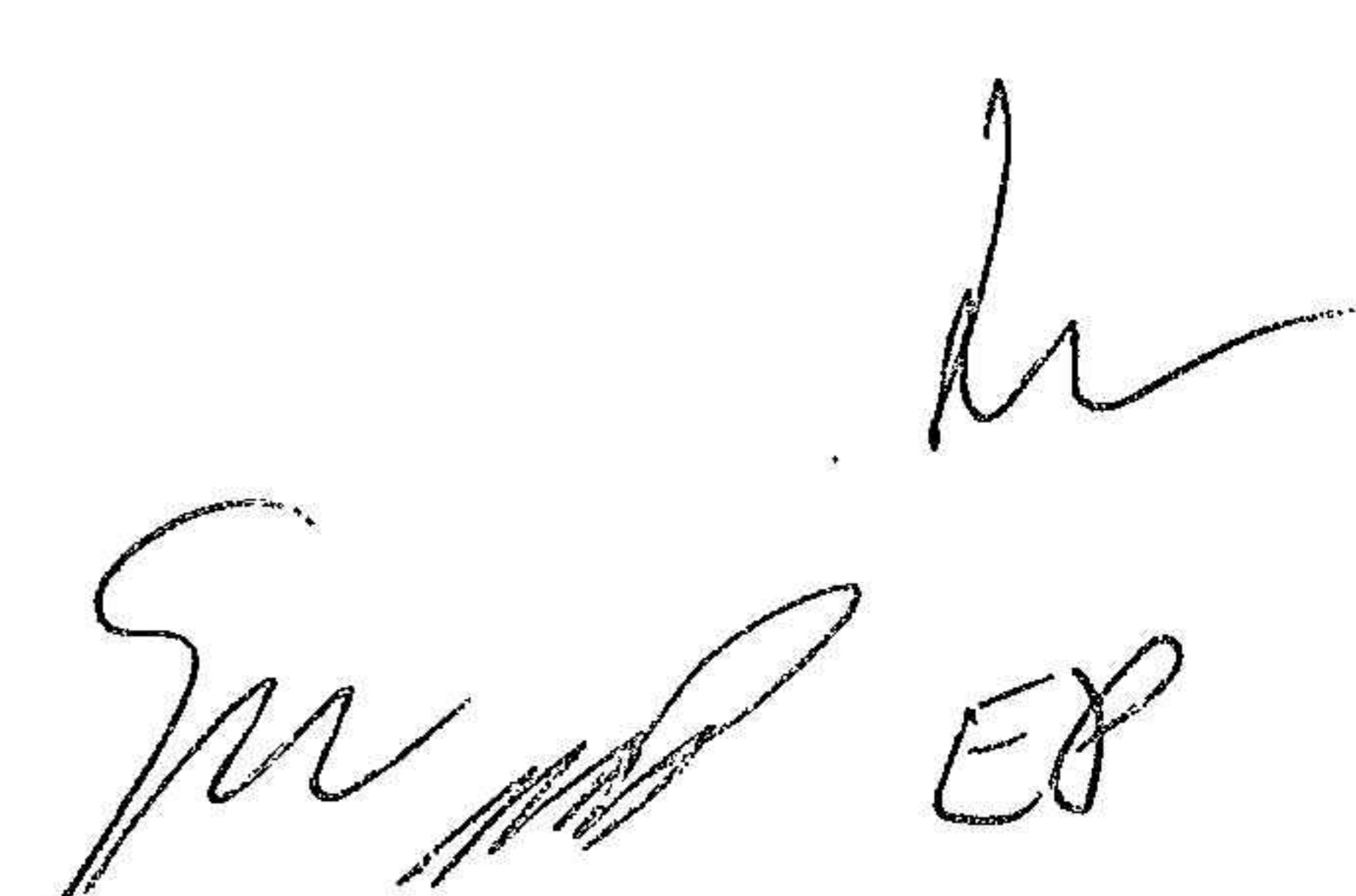
Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Antal år
Stomme	100
Tak & fasad	20
Installationer	20
Inre underhåll	20
Lokalanpassningar	15
Byggnadsinventarier	10-15
Markanläggningar	20
Inventarier	5



NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt och förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader som uppkommer efter förvärvet mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar, skulder och avsättningar. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Leasegivare

Bolagets hyreskontrakt utgör operationella leasingkontrakt. Intäkter från operationella leasingkontrakt redovisas i enlighet med avsnittet intäkter.



Palmung Mellin Ringölager AB

Org.nr. 556985-1495

NOTER

2024070824195

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget har inga väsentliga uppskattnings- och bedömningsposter som väsentligen påverkar bolagets räkenskapsmaterial.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 4 Övriga rörelseintäkter

Denna post utgörs av vidarefakturerings av varor och tjänster.

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

2023

2022

Övriga räntekostnader

1 179 008

498 062

1 179 008

498 062

Not 6 Byggnader och mark

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

35 767 291

35 681 360

Inköp

0

85 931

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

35 767 291

35 767 291

Ingående avskrivningar

-7 484 545

-6 630 123

Årets avskrivningar

-855 377

-854 422

Utgående ackumulerade avskrivningar

-8 339 922

-7 484 545

Utgående redovisat värde

27 427 369

28 282 746

Not 7 Markanläggningar

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

175 150

175 150

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

175 150

175 150

Ingående avskrivningar

-18 246

-9 488

Årets avskrivningar

-8 758

-8 758

Utgående ackumulerade avskrivningar

-27 004

-18 246

Utgående redovisat värde

148 146

156 904

Not 8 Byggnadsinventarier

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

5 188 122

4 875 122

Inköp

278 260

313 000

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

5 466 382

5 188 122

Ingående avskrivningar

-2 546 878

-2 226 388

Årets avskrivningar

-201 758

-320 490

Utgående ackumulerade avskrivningar

-2 748 636

-2 546 878

Utgående redovisat värde

2 717 746

2 641 244

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

0

333 931

Färdigställt under året

0

-333 931

Utgående redovisat värde

0

Palmung Mellin Ringölager AB

Org.nr. 556985-1495

NOTER

	2023-12-31	2022-12-31
Not 10 Obeskattade reserver		
Akkumulerade avskrivningar utöver plan	1 700 000	1 200 000
	<u>1 700 000</u>	<u>1 200 000</u>
Not 11 Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	1 213 189	1 270 243
Årets avsättningar	-56 650	-57 054
	<u>1 156 539</u>	<u>1 213 189</u>
Not 12 Ställda säkerheter		
Fastighetsinteckningar	27 000 000	27 000 000

Not 13 Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet

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

Göteborg 2024-05-07

John Mellin

Gilbert Mellin

Ulf Palmung

Verkställande direktör

Erik Palmung

Min revisionsberättelse har lämnats den 7 maj 2024.

Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Vidimeras :

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5644

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Ringölager AB, org.nr 556985-1495

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin Ringölager AB för år 2023.

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

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Palmung Mellin Ringölager AB.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Palmung Mellin Ringölager AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mina 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 mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsmed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Palmung Mellin Ringölager AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vidimeras :

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

✓

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Palmung Mellin Ringölager AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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. Den 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

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

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisions sed 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.

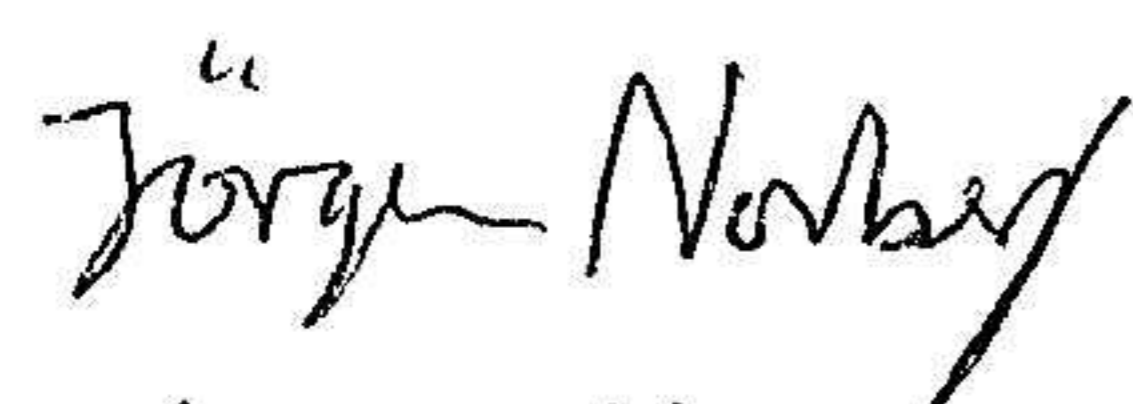
En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 7 maj 2024



Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Vidimeras :



Jörgen Norberg

031-744 5044