

Årsredovisning för 2023

Sparbössan Cardellgatan 1 AB

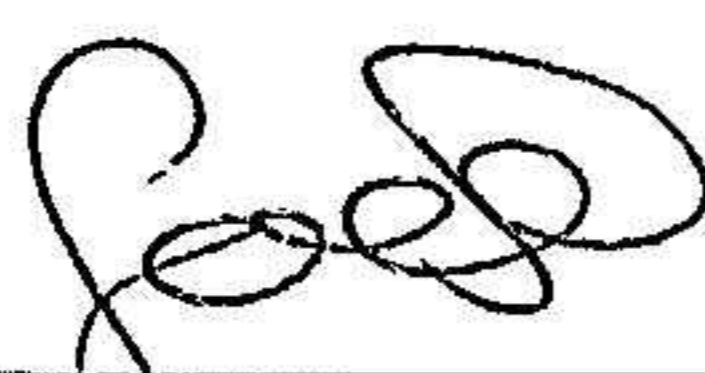
556925-8758

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Tilläggsupplysningar	7

Undertecknad styrelseledamot i Sparbössan Cardellgatan 1 AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 20 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 20 maj 2024


Sara Östmark

Årsredovisning
för
Sparbössan Cardellgatan 1 AB
556925-8758
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen för Sparbössan Cardellgatan 1 AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Styrelsen för Sparbössan Cardellgatan 1 AB, org. nr. 556925-8758 och med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för perioden 1 januari - 31 december 2023.

Bolaget äger fastigheten Komedianten 3 på Cardellgatan 1 på Östermalm i Stockholm.

Bolaget ägs till 100 procent av Sparbössan Fastigheter AB, org.nr. 556629-9680 med säte i Stockholm och har inte haft några anställda eller betalat några löner eller ersättningar under perioden.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser under året.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har noterats efter verksamhetsårets slut.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	17 874	16 628	15 728	13 589	11 139
Resultat efter finansiella poster	9 071	10 980	11 111	8 566	6 459
Soliditet (%)	25,81	26,91	28,10	28,89	27,12

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	55 801 263	-2 018 048	53 833 215
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-2 018 048	2 018 048	0
Årets resultat			-790 915	-790 915
Belopp vid årets utgång	50 000	53 783 215	-790 915	53 042 300

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	53 783 215
årets förlust	-790 915
	52 992 300

disponeras så att	
i ny räkning överföres	52 992 300
	52 992 300

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
Nettoomsättning		17 873 616	16 628 499
Övriga rörelseintäkter		43 885	0
		17 917 501	16 628 499
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2 819 897	-2 639 991
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 629 559	-1 475 794
		-4 449 456	-4 115 785
Rörelseresultat		13 468 045	12 512 714
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2	684 734	334 339
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-5 081 446	-1 866 569
		-4 396 712	-1 532 230
Resultat efter finansiella poster		9 071 333	10 980 484
Bokslutsdispositioner		-7 997 369	-13 543 539
Resultat före skatt		1 073 964	-2 563 055
Skatt på årets resultat		-1 864 879	545 008
Årets resultat		-790 915	-2 018 048

2024052911077

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	4	163 567 067	159 982 343
Byggnadsinventarier	5	9 830 644	7 280 979
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	47 908	45 690

173 445 619 **167 309 012**

Summa anläggningstillgångar

173 445 619 **167 309 012**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		768 086	601 488
Fordringar hos koncernföretag		7 970 929	18 065 048
Aktuella skattefordringar		0	882 135
Övriga fordringar		11 402	3 204 676
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 777 073	1 682 369

10 527 490 **24 435 716**

Kassa och bank

21 529 835 **10 791 473**
Summa omsättningstillgångar **32 057 325** **35 227 189**

SUMMA TILLGÅNGAR

205 502 944 **202 536 201**

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

7

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

53 783 215

55 801 263

Årets resultat

-790 915

-2 018 048

52 992 300

53 783 215

Summa eget kapital

53 042 300

53 833 215

Obeskattade reserver

0

840 000

Avsättningar

8

Uppskjuten skatteskuld

20 847 615

18 982 736

Summa avsättningar

20 847 615

18 982 736

Långfristiga skulder

9

Skulder till kreditinstitut

10

100 000 000

100 000 000

Övriga skulder

250 000

250 000

Summa långfristiga skulder

100 250 000

100 250 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

207 866

180 491

Skulder till koncernföretag

22 043 265

21 609 034

Aktuella skatteskulder

109 174

0

Övriga skulder

1 431 893

1 006 405

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

7 570 831

5 834 320

Summa kortfristiga skulder

31 363 029

28 630 250

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

205 502 944

202 536 201

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 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, utrangeras 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 övriga rörelseintäkter respektive övriga rörelsekostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<u>Hysesfastigheter</u>	<u>Antal år</u>
Installationer	40
Stomkomplettering & inre ytskikt	35
Fasad	60
Yttertak	50
Stomme grund	150
Byggnadsinventarier	33

Finansiella instrument

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.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasingtagare redovisas som operationell leasing. Leasingavgifter redovisas som en kostnad linjärt över leasingtiden. Företagets uthyrning av lokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

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.

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 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 (%)

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

2024052911082

Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Utdelningar	5 932	6 822
Ränteintäkter från koncernföretag	360 985	287 181
Övriga ränteintäkter	317 817	40 336
	684 734	334 339

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	-434 231	-214 339
Övriga räntekostnader	-4 647 215	-1 652 230
	-5 081 446	-1 866 569

Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	168 837 144	168 837 144
Omklassificeringar	4 874 314	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	173 711 458	168 837 144
Ingående avskrivningar	-8 854 801	-7 632 287
Årets avskrivningar	-1 289 590	-1 222 514
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 144 391	-8 854 801
Utgående redovisat värde	163 567 067	159 982 343
Bokfört värde byggnader	89 897 068	86 312 344
Bokfört värde mark	73 669 999	73 669 999
	163 567 067	159 982 343

Not 5 Byggnadsinventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 442 654	8 442 654
Omklassificeringar	2 889 635	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 332 289	8 442 654
Ingående avskrivningar	-1 161 676	-908 396
Årets avskrivningar	-339 969	-253 280
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 501 645	-1 161 676
Utgående redovisat värde	9 830 644	7 280 978

2024052911083

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	45 690	0
Inköp	7 772 165	45 690
Omklassificeringar	-7 769 948	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47 907	45 690
Utgående redovisat värde	47 907	45 690

Not 7 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	53 783 215
årets förlust	-790 915
	52 992 300

disponeras så att	
i ny räkning överföres	52 992 300
	52 992 300

Not 8 Avsättningar

2023-12-31

2022-12-31

Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	18 982 736	19 527 744
Årets avsättningar	1 864 879	0
Under året återförda belopp	0	-545 008
	20 847 615	18 982 736

Not 9 Långfristiga skulder

2023-12-31

2022-12-31

Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	100 000 000	100 000 000
	100 000 000	100 000 000

Not 10 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	100 000 000	100 000 000
	100 000 000	100 000 000

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har noterats efter verksamhetsårets slut.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Sara Östmark
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Algotsson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig

Josefine Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-11 14:18:57 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Daniel Kenny Martin
Algotsson

Datum

Daniel Algotsson

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-11 14:57:28 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Josefine Frida Elisabeth
Johansson

Datum

Josefine Johansson

Leveranskanal: E-post

SPARBÖSSAN CARDELLGATAN 1 AB 556925-8758 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-11 14:08:22 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: SARA ÖSTMARK

Datum

Sara Östmark

Leveranskanal: E-post

2024052911086

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sparbössan Cardellgatan 1 AB, org.nr 556925-8758

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sparbössan Cardellgatan 1 AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sparbössan Cardellgatan 1 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Sparbössan Cardellgatan 1 AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Sparbössan Cardellgatan 1 AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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 vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Sparbössan Cardellgatan 1 AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Sparbössan Cardellgatan 1 AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsred 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Algotsson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig

Josefine Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-11 14:23:32 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Daniel Kenny Martin
Algotsson

Datum

Daniel Algotsson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-11 15:10:49 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Josefine Frida Elisabeth
Johansson

Datum

Josefine Johansson

Leveranskanal: E-post

2024052911089