Årsredovisning

för

Rondellvallmon i Vänersborg AB

556968-8673

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-04-24.
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:

Stefan Gillberg, Styrelseledamot
2025-05-11

Styrelsen för Rondellvallmon i Vänersborg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-12-31.

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 bedriver fastighetsförvaltning och är ett helägt dotterbolag till Pente Adelfia AB 559321-3456.

Företaget har sitt säte i Vänersborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har vi genomfört en uppskrivning av fastigheten på 7.1 miljoner.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023/24** (18 mån)	**2022/23**	**2022** (6 mån)	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	3 257	1 876	863	1 676	1 480
Resultat efter finansiella poster	-446	94	120	528	259
Soliditet (%)	28,15	13,98	16,73	14,69	11,65

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Uppskriv-ningsfond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	50 000		1 511 373	235 605	**1 796 978**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 740 000		**-1 740 000**
Balanseras i ny räkning			235 605	-235 605	**0**
Uppskrivningsfond		5 637 400			**5 637 400**
Nedskrivning uppskrivningsfon		-95 425	95 425		**0**
Årets resultat				-337 360	**-337 360**
Belopp vid årets utgång	**50 000**	**5 541 975**	**102 403**	**-337 360**	**5 357 018**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	102 403
uppskrivningsfond	5 541 975
årets förlust	-337 360
	5 307 018
disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 307 018
	5 307 018

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

Resultaträkning

	Not	2023-07-01 -2024-12-31 (18 mån)	2022-07-01 -2023-06-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		3 257 233	1 875 513
Övriga rörelseintäkter		0	43 478
		3 257 233	**1 918 991**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 587 993	-822 051
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 125 867	-693 090
Övriga rörelsekostnader		-39 124	0
		-2 752 984	**-1 515 141**
Rörelseresultat	2	**504 249**	**403 850**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	38	73 439
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-950 367	-383 706
		-950 329	**-310 267**
Resultat efter finansiella poster		**-446 080**	**93 583**
Bokslutsdispositioner	5	0	205 000
Resultat före skatt		**-446 080**	**298 583**
Skatt på årets resultat		108 720	-62 978
Årets resultat		**-337 360**	**235 605**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	6	17 494 766	10 744 082
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	165 260	165 260
		17 660 026	**10 909 342**
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		734 254	0
Uppskjuten skattefordran		254 849	135 320
		989 103	**135 320**
Summa anläggningstillgångar		**18 649 129**	**11 044 662**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		241 990	207 195
Fordringar hos koncernföretag	8	0	1 125 163
Övriga fordringar		3	43 478
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		42 858	13 555
		284 851	**1 389 391**
Kassa och bank		93 330	421 923
Summa omsättningstillgångar		**378 181**	**1 811 314**
SUMMA TILLGÅNGAR		**19 027 310**	**12 855 976**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	9	5 541 975	0
		5 591 975	**50 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		102 403	1 511 373
Årets resultat		-337 360	235 605
		-234 957	**1 746 978**
Summa eget kapital		**5 357 018**	**1 796 978**
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		1 437 842	0
Summa avsättningar		**1 437 842**	**0**
Långfristiga skulder	10		
Skulder till kreditinstitut		11 005 013	9 704 544
Summa långfristiga skulder		**11 005 013**	**9 704 544**
Kortfristiga skulder	10		
Skulder till kreditinstitut		376 788	300 000
Leverantörsskulder		107 100	44 625
Skulder till koncernföretag		220 000	12 981
Aktuella skatteskulder		144 588	367 635
Övriga skulder		40 620	117 226
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		338 341	511 987
Summa kortfristiga skulder		**1 227 437**	**1 354 454**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**19 027 310**	**12 855 976**

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
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:

- Byggnad och markanläggningar	15-64 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, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

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 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 lagstadgats. 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

	2023-07-01 -2024-12-31	**2022-07-01 -2023-06-30**
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0 %	11,01 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0 %	0 %

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-12-31	**2022-07-01 -2023-06-30**
Ränteintäkter från koncernföretag	0	73 439
Övriga ränteintäkter	38	0
	38	**73 439**

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-12-31	**2022-07-01 -2023-06-30**
Övriga räntekostnader	950 367	383 706
	950 367	**383 706**

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023-07-01 -2024-12-31	2022-07-01 -2023-06-30
Återföring av periodiseringsfonder	0	205 000
	0	**205 000**

Not 6 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	13 445 061	13 445 061
Inköp	815 675	0
Försäljningar/utrangeringar	-58 648	0
Uppskrivning	7 100 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**21 302 088**	**13 445 061**
Ingående avskrivningar	-2 700 979	-2 007 889
Försäljningar/utrangeringar	19 524	0
Årets avskrivningar	-1 125 867	-693 090
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-3 807 322**	**-2 700 979**
Utgående redovisat värde	**17 494 766**	**10 744 082**

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	165 260	87 460
Inköp	0	77 800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**165 260**	**165 260**
Utgående redovisat värde	**165 260**	**165 260**

Not 8 Fordran koncernföretag

	2024-12-31	2023-06-30
Ingånde fordran	1 125 163	0
Omklassificering från skulder	0	-1 008 276
Tillkommande fordran	0	2 373 439
Avgående fordran	-1 125 163	-240 000
	0	**1 125 163**

Not 9 Uppskrivningsfond

	2024-12-31	2023-06-30
Belopp vid årets ingång	0	0
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	5 637 000	0
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-95 425	0
Belopp vid årets utgång	**5 541 575**	**0**

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 11.381.801 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-12-31	2023-06-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	11 005 013	9 704 544
	11 005 013	**9 704 544**
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	376 788	300 000
	376 788	**300 000**

Not 11 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-06-30
Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag		
Fastighetsinteckning	11 740 000	10 600 000
	11 740 000	**10 600 000**

Resultat- och balansräkningen kommer föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Vänersborg 2025-04-24

Conny Karlsson
Conny Karlsson
Ordförande

Anders Patriksson
Anders Patriksson

Karl-Anders Torbrant
Karl-Anders Torbrant

Ingemar Ljung
Ingemar Ljung

Stefan Gillberg
Stefan Gillberg

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-04-24

Fredrik Niklasson Söderving
Fredrik Niklasson Söderving
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rondellvallmon i Vänersborg AB
Org.nr 556968-8673

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rondellvallmon i Vänersborg AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rondellvallmon i Vänersborg ABs finansiella ställning per den 2024-12-31 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.

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 Rondellvallmon i Vänersborg 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.

Övriga upplysningar
Årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022-07-01 - 2023-06-30, har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-12-31 har därmed inte utförts.

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 den 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. Den 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
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 revisionssed 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden
Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Rondellvallmon i Vänersborg AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden
Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Rondellvallmon i Vänersborg 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 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
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 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 revisionssed 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uddevalla 2025-04-24

Fredrik Niclasson Söderving

_____

Fredrik Niclasson Söderving
auktoriserad revisor