

Årsredovisning

för

Sandviksholme Fastighets AB

556989-4552

Räkenskapsåret

2021-05-01 - 2022-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2022-08-24. 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:

Örjan Backman, Styrelseledamot
2022-09-10

Styrelsen för Sandviksholme Fastighets AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

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

Bolagets verksamhet består av fastighetsförvaltning. Bolaget äger och förvaltar fastigheten Öckerö Hult 1:661, med en fabrik för kolfibertillverkning.

Företaget har sitt säte på Öckerö.

Ägarförhållanden

Företaget är helägt dotterbolag till Öckerökronan Fastighets AB, org nr 556189-3453, med säte på Öckerö.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2020 (4 mån)	2019	2018
Nettoomsättning	3 618	3 522	1 255	3 879	3 920
Resultat efter finansiella poster	1 380	1 581	531	1 171	1 375
Antal anställda	0	0	0	0	0
Balansomslutning	41 558	42 086	43 018	41 365	42 494
Soliditet (%)	9	7	6	5	4

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 424 114	540 271	3 014 385
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		540 271	-540 271	0
Årets resultat			735 201	735 201
Belopp vid årets utgång	50 000	2 964 385	735 201	3 749 586

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 964 385
årets vinst	735 201
	3 699 586
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 699 586
	3 699 586

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

Resultaträkning

	Not	2021-05-01	2020-05-01
	1	-2022-04-30	-2021-04-30
Nettoomsättning		3 618 169	3 521 674
		3 618 169	3 521 674
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-671 853	-404 104
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 112 658	-1 017 139
		-1 784 511	-1 421 243
Rörelseresultat		1 833 658	2 100 431
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		72	4
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-454 006	-519 764
		-453 934	-519 760
Resultat efter finansiella poster		1 379 724	1 580 671
Bokslutsdispositioner	3	-454 794	-900 000
Resultat före skatt		924 930	680 671
Skatt på årets resultat		-189 729	-140 400
Årets resultat		735 201	540 271

Balansräkning

Not
1

2022-04-30

2021-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	4	36 826 397	37 735 439
Markanläggningar	5	2 742 148	2 942 793
Byggnadsinventarier	6	23 100	0
		39 591 645	40 678 232

Summa anläggningstillgångar

39 591 645

40 678 232

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		14 181	0
Aktuella skattefordringar		332 646	300 622
Övriga fordringar		116	13
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		42 977	32 166
		389 920	332 801

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar

1 576 295

1 075 063

1 966 215

1 407 864

SUMMA TILLGÅNGAR

41 557 860

42 086 096

Balansräkning

Not
1

2022-04-30

2021-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

2 964 385

2 424 114

Årets resultat

735 201

540 271

3 699 586

2 964 385

Summa eget kapital

3 749 586

3 014 385

Obeskattade reserver

7

4 794

0

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

8

843 741

654 601

Summa avsättningar

843 741

654 601

Långfristiga skulder

9, 10

Skulder till kreditinstitut

29 000 000

31 000 000

Summa långfristiga skulder

29 000 000

31 000 000

Kortfristiga skulder

10

Skulder till kreditinstitut

2 000 000

2 000 000

Leverantörsskulder

19 981

801

Skulder till koncernföretag

5 117 074

4 585 645

Övriga skulder

190 013

195 192

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

632 671

635 472

Summa kortfristiga skulder

7 959 739

7 417 110

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

41 557 860

42 086 096

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.

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrningen avser.

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 avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	
Stomme	50 år
Tak och ytterväggar	40 år
Glasfasad	30 år
Invändiga ytskikt och kompletteringar	30 år
Installationer	50 år
Bygglov och stämpelskatt	50 år
Markanläggningar	20 år
Byggnadsinventarier	5 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.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet 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/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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över 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.

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 lagstadsats. 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.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Bolaget har inga anställda.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Räntekostnader till koncernföretag	68 669	58 956
Övriga räntekostnader	385 337	460 808
	454 006	519 764

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Lämnade koncernbidrag	-450 000	-900 000
Förändring av överavskrivningar	-4 794	0
	-454 794	-900 000

Not 4 Byggnader och mark

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	42 262 019	42 262 019
Försäljningar/utrangeringar	-80	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 261 939	42 262 019
Ingående avskrivningar	-4 526 580	-3 693 366
Årets avskrivningar	-908 962	-833 214
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 435 542	-4 526 580
Utgående redovisat värde	36 826 397	37 735 439
Bokfört värde mark	4 916 334	4 916 334
	4 916 334	4 916 334

Not 5 Markanläggningar

	2022-04-30	2021-04-30
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	3 949 563	3 949 563
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 949 563	3 949 563
Ingående avskrivningar	-1 006 770	-822 845
Årets avskrivningar	-200 645	-183 925
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 207 415	-1 006 770
Utgående redovisat värde	2 742 148	2 942 793

Not 6 Byggnadsinventarier

	2022-04-30	2021-04-30
Inköp	26 151	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 151	0
Årets avskrivningar	-3 051	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 051	0
Utgående redovisat värde	23 100	0

Not 7 Obeskattade reserver

	2022-04-30	2021-04-30
Ackumulerade överavskrivningar	4 794	0
	4 794	0

Not 8 Uppskjuten skatteskuld / Uppskjuten skattefordran

	2022-04-30	2021-04-30
Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader mellan redovisade värden respektive skattemässiga värden på fastigheter	844 761	654 601
Uppskjuten skattefordran avseende beräknad skattereduktion förvärv inventarier	-1 020	0
	843 741	654 601

Not 9 Långfristiga skulder

	2022-04-30	2021-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 31 000 000 kronor (33 000 000 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-04-30	2021-04-30
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	29 000 000	31 000 000
	29 000 000	31 000 000
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000

Not 11 Ställda säkerheter

	2022-04-30	2021-04-30
För egna avsättningar och skulder		
Fastighetsinteckning	35 000 000	35 000 000
	35 000 000	35 000 000

Not 12 Uppgifter om moderföretag

Företaget är ett helägt dotterbolag till Öckerökronan Fastighets AB.

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Öckerökronan Holding AB med organisationsnummer 559221-7599 med säte på Öckerö.

Öckerö

Örjan Backman

Örjan Backman

Ordförande

2022-06-16

Jonas Backman

Jonas Backman

2022-06-16

Peder Backman

Peder Backman

2022-06-20

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-07-01

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bengt Kron

Bengt Kron

Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sandviksholme Fastighets AB, org.nr 556989-4552

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sandviksholme Fastighets AB för räkenskapsåret 1 maj 2021 till 30 april 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sandviksholme Fastighets ABs finansiella ställning per 30 april 2022 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.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Sandviksholme Fastighets AB enligt god revisorssed 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 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. 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 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.

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 Sandviksholme Fastighets AB för räkenskapsåret 1 maj 2021 till 30 april 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Sandviksholme Fastighets AB enligt god revisorssed 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 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.

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.

Göteborg den 1 juli 2022

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bengt Kron
Bengt Kron
Auktoriserad revisor