

Årsredovisning

Stendörren Stenvreten 7:74 AB

556971-9551

Styrelsen för Stendörren Stenvreten 7:74 AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | SIDA |
|--------------------------|--------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 - 3 |
| - Resultaträkning | 4 |
| - Balansräkning | 5 - 6 |
| - Kassaflödesanalys | 7 |
| - Noter | 8 - 15 |
| - Underskrifter | 15 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Stendörren Stenvreten 7:74 AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Stockholm 2024-06-19

Erik Ranje

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Bolaget har sitt säte i Stockholm. Bolaget äger och förvaltar fastigheten Stenvreten 7:74 i Enköping. Fastigheten utgörs av industrilokaler och den totala uthyrningsbara ytan vid periodens slut uppgick till 1 764 kvm.

Investeringar

Inga större investeringar har gjorts i fastigheten under 2023.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Rysslands invasion av Ukraina har skapat oro i många ekonomier runt om i världen. För närvarande är det för tidigt att bedöma de långsiktiga konsekvenserna av konflikten men det har i nuläget inte påverkat bolagets verksamhet.

Väsentliga risker och osäkerheter i verksamheten

Fastighetsmarknaden påverkas i stor utsträckning av makroekonomiska faktorer såsom den generella ekonomiska trenden, regional ekonomisk utveckling, inflation och ränteutvecklingen. Ekonomins generella utveckling är en central styrparameter för utbud och efterfrågan, och har således stor inverkan på vakansgrad och hyresnivåer. Förändringar av ränteläget och inflationen styr avkastningskravet och följaktligen marknadsvärdet av fastigheten. Då fastigheten och verksamheten till stor del är finansierad med lån från kreditinstitutioner, med undantag från eget kapital, utgör räntekostnader en betydande del av de totala kostnaderna vilket medför en hög exponering mot ränterisk på grund av förändringar av ränteläget.

Utöver beskrivna makroekonomiska risker bär även bolaget en motpartsrisk gentemot sina hyresgäster då dessa i situationer, exempelvis under särskilda finansiella omständigheter, inte kan fullfölja sina finansiella åtaganden.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

| | 2301-2312 | 2201-2212 | 2101-2112 | 2001-2012 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 2 402 | 2 046 | 2 079 | 2 531 |
| Resultat efter finansiella poster | -621 | -270 | 31 | 478 |
| Rörelsemarginal % | 38 | 42 | 46 | 56 |
| Avkastning på eget kapital % | -31 | -11 | 17 | 188 |
| Balansomslutning | 26 327 | 26 964 | 22 957 | 23 326 |
| Soliditet % | 8 | 9 | 1 | 1 |

ank=20240712;2024071500430

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 132 160 | 1 772 641 | 1 954 801 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i> | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 1 772 641 | -1 772 641 | 0 |
| Årets resultat | | | -795 733 | -795 733 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 1 904 801 | -795 733 | 1 159 068 |

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 1 904 801 |
| Årets resultat | -795 733 |
| <i>Summa</i> | <i>1 109 068</i> |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Balanseras i ny räkning | 1 109 068 |
| <i>Summa</i> | <i>1 109 068</i> |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

J

RESULTATRÄKNING

1, 2, 3

| | | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | 4, 5 | | |
| Nettoomsättning | | 2 402 360 | 2 045 551 |
| Övriga rörelseintäkter | | 42 599 | 15 766 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 2 444 959 | 2 061 317 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Direkta fastighetskostnader | 6, 7 | -905 370 | -570 942 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -633 118 | -632 176 |
| Summa rörelsekostnader | | -1 538 488 | -1 203 118 |
| Rörelseresultat | 8 | 906 471 | 858 199 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 9 | 316 481 | 10 520 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 10 | -1 844 347 | -1 139 002 |
| Summa finansiella poster | | -1 527 866 | -1 128 482 |
| Resultat efter finansiella poster | | -621 395 | -270 283 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Bokslutsdispositioner | 11 | -174 338 | 2 322 816 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -174 338 | 2 322 816 |
| Resultat före skatt | | -795 733 | 2 052 533 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | 12 | — | -279 892 |
| Årets resultat | | -795 733 | 1 772 641 |

BALANSRÄKNING

1, 2, 3

| | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Förvaltningsfastigheter | 13 | 21 297 267 | 21 883 269 |
| Pågående nyanläggningar | 14 | 404 817 | 150 679 |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> | | <i>21 702 084</i> | <i>22 033 948</i> |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 4 261 747 | 2 973 292 |
| <i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i> | | <i>4 261 747</i> | <i>2 973 292</i> |
| Summa anläggningstillgångar | | 25 963 831 | 25 007 240 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | 15 | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | – | 1 008 083 |
| Aktuella skattefordringar | | 205 939 | 74 263 |
| Övriga fordringar | | 143 194 | 208 372 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 16 | 11 763 | 9 774 |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i> | | <i>360 896</i> | <i>1 300 492</i> |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 2 598 | 656 290 |
| <i>Summa kassa och bank</i> | | <i>2 598</i> | <i>656 290</i> |
| Summa omsättningstillgångar | | 363 494 | 1 956 782 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 26 327 325 | 26 964 022 |

J

| | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | 17 | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | 18 | | |
| Balanserat resultat | | 1 904 801 | 132 160 |
| Årets resultat | | -795 733 | 1 772 641 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | | 1 109 068 | 1 904 801 |
| Summa eget kapital | | 1 159 068 | 1 954 801 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 617 290 | 617 290 |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 415 279 | – |
| Summa obeskattade reserver | | 1 032 569 | 617 290 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Långfristiga skulder | 19 | | |
| Skulder till koncernföretag | | 22 528 963 | 23 003 000 |
| Summa långfristiga skulder | | 22 528 963 | 23 003 000 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 10 776 | 8 609 |
| Skulder till koncernföretag | | 37 851 | 200 354 |
| Aktuella skatteskulder | | 381 485 | 381 485 |
| Övriga skulder | 20 | 102 772 | 109 514 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 21 | 1 073 841 | 688 969 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 606 725 | 1 388 931 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 26 327 325 | 26 964 022 |

J

KASSAFLÖDESANALYS

1, 2

| | | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat | | 906 471 | 858 199 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m. | | | |
| - Avskrivningar | 25 | 633 118 | 632 176 |
| Erhållen ränta | | 285 | 728 |
| <i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</i> | | <i>1 539 874</i> | <i>1 491 103</i> |
| Förändringar i rörelsekapital | | | |
| - Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar | | -1 967 588 | -4 360 664 |
| - Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder | | 75 276 | 3 519 466 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -352 438 | 649 905 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -301 254 | -150 679 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -301 254 | -150 679 |
| Årets kassaflöde | | -653 692 | 499 226 |
| Likvida medel vid årets början | | 656 290 | 157 064 |
| Likvida medel vid årets slut | | 2 598 | 656 290 |

ank=20240712;2024071500434

f

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Stendörren Stockholm 1 AB, 556942-1679 med säte i Stockholm.

Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår i är Stendörren Fastigheter AB (publ), 556825-4741 med säte i Stockholm. Stendörren Fastigheter AB (publ) är också moderföretag för hela koncernen

Årsredovisningen har godkänts av styrelsen den 18 juni 2024 och kommer att föreläggas årsstämma för fastställande den 19 juni 2024.

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Rörelsemarginal = Rörelseresultat / Nettoomsättning

Avkastning på eget kapital = Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Redovisnings- och värderingsprinciper

Grunder för upprättande av årsredovisning

De finansiella rapporterna har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar frivilligt RFR 2 i enlighet med reglerna i BFNAR 2012:3 då bolaget är ett dotterföretag till Stendörren Fastigheter AB (publ), 556825-4741 som tillämpar IFRS i dess koncernredovisning.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Leasing - bolaget som leasetagare

Bolaget tillämpar fullständigt undantag från IFRS 16 i enlighet med RFR 2 varför denna standard inte har någon väsentlig påverkan på företagets resultat eller finansiella ställning.

Funktionell valuta samt redovisningsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor, SEK, och utgör rapporteringsvaluta för bolaget. Om inget annat anges redovisas alla siffror i kronor. Bolaget genomför för närvarande inte några väsentliga transaktioner i utländsk valuta. Varken valutakursdifferenser och/eller omräkningsdifferenser redovisas i resultaträkningen.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas då det är troligt att ekonomiska fördelar kommer företaget tillgodo och att intäkterna kan fastställas på ett tillförlitligt sätt. Företagets intäkter utgörs i allt väsentligt av hyresintäkter.

Hyresintäkter

Hyresintäkter från förvaltningsfastigheter intäktsredovisas i resultaträkningen linjärt över hyresperioden. Förskottsbetalda hyror redovisas som förutbetalda intäkter. Eventuella hyresrabatter periodiseras linjärt över hyresperioden även om betalning inte sker på samma sätt. Bolagets hyresintäkter betraktas som operationella leasingavtal.

Intäkter från fastighetsförsäljning

Intäkter från fastighetsförsäljning redovisas normalt på tillträdesdagen om inte risker och förmåner övergått till köparen vid ett tidigare tillfälle. Kontrollen av tillgången kan ha övergått vid ett tidigare tillfälle än tillträdestidpunkten och om så har skett intäktsredovisas fastighetsförsäljningen vid denna tidigare tidpunkt. Vid bedömning av intäktsredovisningstidpunkt beaktas vad som avtalats mellan parterna beträffande risker och förmåner samt engagemang i den löpande förvaltningen. Därutöver beaktas omständigheter som kan påverka affärens utgång, vilka ligger utanför säljarens och/eller köparens kontroll.

Rörelsekostnader samt finansiella intäkter och kostnader

Fastighetskostnader

Utgörs av kostnader avseende drift, skötsel, uthyrning, administration och underhåll av fastighetsinnehavet.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter och kostnader består av ränteintäkter på bankmedel och fordringar samt räntekostnader på lån. Ränteintäkter och räntekostnader redovisas enligt effektivräntemetoden.

Inkomstskatter

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt.

Aktuell inkomstskatt

Kortfristiga skattefordringar och skatteskulder för nuvarande och tidigare perioder fastställs till det belopp som förväntas återfås från eller betalas till Skatteverket. De skattesatser och skattelagar som tillämpas för att beräkna beloppet är de som är antagna eller aviserade på balansdagen.

Aktuell inkomstskatt hänförlig till poster/transaktioner som redovisas i eget kapital redovisas i eget kapital och inte i resultaträkningen.

Uppskjuten inkomstskatt

Uppskjuten skatt redovisas på balansdagen i enlighet med balansräkningsmetoden för temporära skillnader mellan tillgångars och skulders skattemässiga och redovisningsmässiga värden. Uppskjuten skatt beräknas med tillämplig skattesats som beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den uppskjutna skatten realiserar eller regleras.

Uppskjutna skatteskulder uppkommer framförallt på grund av skillnader mellan bokföringsmässiga avskrivningar och skattemässiga avskrivningar på förvaltningsfastigheter.

Uppskjutna skattefordringar

Uppskjutna skattefordringar redovisas endast i den omfattning att det är sannolikt att framtida överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kommer att kunna utnyttjas.

Uppskjutna skattefordringar avser underskott.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänför sig till skatt debiterade av samma skattemyndighet där det finns en avsikt att reglera saldona genom nettobetalningar.

Lånekostnader

Låneutgifter utgörs av ränta och andra kostnader som uppstår när ett företag lånar pengar. Låneutgifter som är hänförliga till finansiering av en tillgång, som tar en betydande tid i anspråk att färdigställa aktiveras som en del av tillgångens anskaffningsvärde. Övriga låneutgifter redovisas som en kostnad i den period de uppkommer.

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter består av fastigheter, mark och/eller byggnader, som innehas i syfte att erhålla hyresinkomster eller värdestegring eller en kombination av dessa.

Förvaltningsfastigheter redovisas vid förvärvet till anskaffningsvärde, inkluderat direkt hänförliga transaktionskostnader. Tillkommande utgifter läggs till det redovisade värdet för fastigheten om det är sannolikt att den ekonomiska nyttan som är förknippad med fastigheten förbättras i förhållande till den nivå som gällde då den ursprungligen anskaffades. Alla andra tillkommande utgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Efter anskaffningstillfället redovisas förvaltningsfastigheten till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning samt med tillägg för eventuell uppskrivning. Utgifter för reparationer och löpande underhåll kostnadsförs i den period de uppkommer.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är fysiska tillgångar som används i företagets verksamhet och har en förväntad nyttjandeperiod överstigande ett år. Materiella anläggningstillgångar värderas till sina respektive anskaffningsvärden och skrivs av linjärt under sin uppskattade nyttjandeperiod. När materiella anläggningstillgångar redovisas tas hänsyn till tillgångens eventuella restvärden när det avskrivningsbara beloppet fastställs. Avskrivningen inleds när tillgången är färdig att tas i bruk.

Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen när den avyttras eller om den inte kan förväntas tillföra några ekonomiska fördelar i framtiden antingen genom att den nyttjas eller att den säljs. Vinst och förlust beräknas som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde. Vinst eller förlust redovisas i resultaträkningen den redovisningsperiod då tillgången avyttrats, såsom övrig kostnad eller övrig intäkt.

Förvaltningsfastigheter skrivs av på 50 år. Hyresgästpassningar skrivs av enligt plan under hyresavtalets löptid.

Nedskrivning

Tillgångar som löpande skrivs av skall nedskrivningstestas närhelst händelser eller förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart.

En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde.

Leasing

Bolaget redovisar samtliga leasingavtal där bolaget är leasetagare som operationella leasingavtal. Detta innebär att leasingavgiften kostnadsförs linjärt i resultaträkningen över leasingperioden.

Tomträttsavtal redovisas som operationella leasingavtal där tomträttsavgälden kostnadsförs i perioden den avser.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget på annat sätt förlorar kontrollen över dem. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalen fullgörs eller på annat sätt bortfaller.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar bland tillgångarna likvida medel, aktier och andelar, kundfordringar och övriga fordringar samt bland skulderna leverantörsskulder och övriga skulder.

Finansiella instrument redovisas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.



En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt. Hyresfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra hyresfordringar.

Likvida medel

Likvida medel omfattar kassa, tillgodohavanden på bank- och koncernkonto samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig förfallodag på tre månader eller mindre.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver som uppkommer genom bokslutsdispositioner i resultaträkningen redovisas i balansräkningen utan att dela upp posten i eget kapital och uppskjuten skatt och den temporära skillnaden särredovisas därmed ej.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns åtagande och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Skulder

Skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde, med tillämpning av effektivräntemetoden.

Redovisning av koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas enligt alternativregeln som bokslutsdisposition.

Kassaflödesanalys

Indirekt metod tillämpas vid upprättande av kassaflödesanalys. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Not 3 Väsentliga redovisningsbedömningar, uppskattningar och antaganden

När styrelsen upprättar finansiella rapporter i enlighet med tillämpade redovisningsprinciper måste vissa uppskattningar och antaganden göras som påverkar det redovisade värdet av tillgångar. Dessa uppskattningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Poster som påverkas av bedömningar och uppskattningar är fastigheter och hyresfordringar.

| Not 4 | Intäkter | 2023 | 2022 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| | Hyresintäkter | 2 402 360 | 2 045 551 |
| | Övriga intäkter | 42 599 | 15 766 |
| | | 2 444 959 | 2 061 317 |

7

| Not 5 | Operationella leasingavtal | 2023 | 2022 |
|-------|----------------------------------|------------------|------------------|
| | Inom ett år | 2 233 000 | 2 060 000 |
| | Senare än ett år men inom fem år | 2 264 000 | 4 302 000 |
| | Senare än fem år | 0 | 0 |
| | Summa | 4 497 000 | 6 362 000 |

Ingångna väsentliga leasingavtal

Företaget har ingått operationella hyresavtal med hyresgäster. De kommersiella leasingkontrakten löper oftast på 3 - 5 år. I periodens resultat ingår avgifter avseende hyra med tillägg för exempelvis värme, fastighetsskatt samt el.

Minsta framtida hyresintäkter avseende icke uppsägningsbara operationella hyresavtal per den 31 december är enligt tabell ovan.

| Not 6 | Ersättning till revisorer | | |
|-------|---------------------------|--|--|
|-------|---------------------------|--|--|

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föränleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Inga revisionskostnader har belastat bolagets räkenskaper under året. De revisionskostnader som är hänförliga till bolaget faktureras till moderbolaget Stendörren Fastigheter AB (publ), org nr 556825-4741.

| Not 7 | Direkta fastighetskostnader | 2023 | 2022 |
|-------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| | Underhåll | -139 749 | -20 472 |
| | Fastighetsskatt | -125 280 | -161 280 |
| | Mediakostnader | -318 159 | -90 002 |
| | Övriga driftskostnader | -105 666 | -112 374 |
| | Övriga fastighetskostnader | -216 516 | -186 814 |
| | | -905 370 | -570 942 |

| Not 8 | Inköp och försäljning mellan koncernföretag | 2023 | 2022 |
|-------|---------------------------------------------|------|------|
|-------|---------------------------------------------|------|------|

| | | |
|---------------------------------|----|----|
| Inköp från andra koncernföretag | 24 | 38 |
|---------------------------------|----|----|

Under året har inga koncerninterna försäljningar ägt rum.

| Not 9 | Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2023 | 2022 |
|-------|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| | Ränteintäkter från koncernföretag | 316 196 | 9 792 |
| | Övriga ränteintäkter | 285 | 728 |
| | | 316 481 | 10 520 |

| Not 10 | Räntekostnader och liknande resultatposter | 2023 | 2022 |
|--------|--------------------------------------------|------|------|
|--------|--------------------------------------------|------|------|

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Räntekostnader till koncernföretag | -1 844 347 | -1 139 002 |
| | -1 844 347 | -1 139 002 |

J

ank=20240712:2024071500440

| Not 11 | Bokslutsdispositioner | 2023 | 2022 |
|--------|------------------------------------|-----------------|------------------|
| | Avsättning till periodiseringsfond | - | -617 290 |
| | Förändring överavskrivning | -415 279 | - |
| | Erhållna koncernbidrag | 240 941 | 2 940 106 |
| | | -174 338 | 2 322 816 |

| Not 12 | Inkomstskatt | 2023 | 2022 |
|--------|--------------|------|------|
|--------|--------------|------|------|

Skattekostnaden består i huvudsak av följande delar:

Redovisad skatt i resultaträkningen

| | | |
|---------------------------------------------------------|---|----------|
| Aktuell skatt | - | -381 485 |
| Förändring av uppskjuten skatt för temporära skillnader | - | 101 593 |
| <i>Summa redovisad skatt</i> | - | -279 892 |

| | | |
|-------------------------|---|--------|
| Effektiv skattesats (%) | - | -13,64 |
|-------------------------|---|--------|

Avstämning av effektiv skattesats

| | | |
|---------------------|----------|-----------|
| Resultat före skatt | -795 733 | 2 052 533 |
|---------------------|----------|-----------|

| | | |
|--------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Skatt enligt gällande skattesats 20,6 (20,6) % | -163 921 | 422 822 |
| Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader | 222 323 | 176 700 |
| Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter | -61 063 | -46 |
| Skatteeffekt av schablonintäkt på periodiseringsfond | 2 467 | 0 |
| Förändring av temporära skillnader hänförliga till byggnader | - | -101 593 |
| Återläggning bokföringsmässiga avskrivningar | 94 722 | 94 528 |
| Avgår skattemässiga avskrivningar | -94 528 | -94 528 |
| Andra ej bokförda kostnader | 0 | -217 991 |
| <i>Summa redovisad skatt</i> | 0 | 279 892 |

| | | |
|-------------------------|---|-------|
| Effektiv skattesats (%) | - | 13,64 |
|-------------------------|---|-------|

| Not 13 | Förvaltningsfastigheter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 26 143 739 | 26 143 739 |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Omklassificering | 47 116 | - |
| | Utgående anskaffningsvärden | 26 190 855 | 26 143 739 |
| | Ingående avskrivningar | -4 260 470 | -3 628 294 |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Årets avskrivningar | -633 118 | -632 176 |
| | Utgående avskrivningar | -4 893 588 | -4 260 470 |
| | Redovisat värde | 21 297 267 | 21 883 269 |

g

| Not 14 | Pågående nyanläggningar | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|------------------------------------|----------------|----------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 150 679 | – |
| | Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| | Inköp | 301 254 | 150 679 |
| | Omklassificering | -47 116 | – |
| | Utgående anskaffningsvärden | 404 817 | 150 679 |
| | Redovisat värde | 404 817 | 150 679 |

Not 15 Finansiella instrument

Samtliga poster i balansräkningen förutom materiella anläggningstillgångar, uppskjuten skatt, eget kapital, obeskattade reserver och avsättningar klassificeras som finansiella tillgångar och skulder och värderas till upplupet anskaffningsvärde. För samtliga finansiella instrument bedöms inte det redovisade värdet avvika från det verkliga värdet. Koncernens finansiella riskhantering är centraliserad till Stendörren Fastigheter AB och en beskrivning av riskhanteringen finns i det bolagets årsredovisning.

| Not 16 | Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|-----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| | Förutbetalda försäkringspremier | 11 763 | 9 774 |
| | Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 11 763 | 9 774 |

Not 17 Antal aktier och kvotvärde

I posten aktiekapital ingår det registrerade aktiekapitalet. Antalet aktier uppgår till 1 000 st och kvotvärde uppgår till 50 kronor.

| Not 18 | Förslag till resultatdisposition | | |
|--------|----------------------------------|--|------------------|
| | <i>Medel att disponera</i> | | |
| | Balanserat resultat | | 1 904 801 |
| | Årets resultat | | -795 733 |
| | Summa | | 1 109 068 |
| | <i>Förslag till disposition</i> | | |
| | Balanseras i ny räkning | | 1 109 068 |
| | Summa | | 1 109 068 |

| Not 19 | Förfallotid skulder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|------------------------------------|------------|------------|
| | <i>Skulder till koncernföretag</i> | | |
| | Förfaller senare än 5 år | 22 528 963 | 23 003 000 |

| Not 20 | Övriga kortfristiga skulder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | Mervärdesskatt | 102 772 | 109 514 |
| | | 102 772 | 109 514 |

g

| Not 21 | Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| | Förskottsbetalda hyror | 710 181 | 655 974 |
| | Upplupna kostnader projekt | 313 602 | 0 |
| | Övrigt | 50 058 | 32 995 |
| | Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 1 073 841 | 688 969 |

Not 22 Eventualförpliktelser

I bolaget finns inte några eventualförpliktelser.

| Not 23 | Ställda säkerheter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Fastighetsinteckningar | 18 203 000 | 18 203 000 |
| | Varav till koncernföretag, intresseföretag eller gemensamt styrt företag | 18 203 000 | 18 203 000 |
| | Summa ställda säkerheter | 18 203 000 | 18 203 000 |

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Rysslands invasion av Ukraina pågår fortfarande. I övrigt har inga väsentliga händelser inträffat.

| Not 25 | Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | Avskrivningar | 633 118 | 632 176 |
| | | 633 118 | 632 176 |

UNDERSKRIFTER

Stockholm



Erik Ranje
2024-06-18

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19

BDO Mälardalen AB



Johan Pharmanson
Huvudansvarig auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Stendörren Stenvreten 7:74 AB
Org.nr. 556971-9551

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stendörren Stenvreten 7:74 AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stendörren Stenvreten 7:74 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Stendörren Stenvreten 7:74 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 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

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.

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

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

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

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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

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 Stendörren Stenvreten 7:74 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Stendörren Stenvreten 7:74 AB enligt god revisionsred 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.

Revisorers 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 19/6 2024.

BDO Mälardalen AB



Johan Pharmanson

Auktoriserad revisor