

Årsredovisning

för

DG 26 Fastighetsförvaltning AB

556662-2881

Räkenskapsåret

2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i DG 26 Fastighetsförvaltning AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 21 december 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Vänernborg den 21 december 2023



Daniel Gustafsson

Årsredovisning
för
DG 26 Fastighetsförvaltning AB
556662-2881
Räkenskapsåret
2022-07-01 - 2023-06-30

Styrelsen för DG 26 Fastighetsförvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

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 är att äga och förvalta fastigheter. Bolaget är komplementär i DAGUS Vargön KB samt DAGUS Vargön 2 KB.

Företaget har sitt säte i Vänersborg, Västra Götalands län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Dagus Fastighets AB	100	100

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	1 049	1 022	1 280	1 555
Resultat efter finansiella poster	-322	3 539	161	3 689
Soliditet (%)	0,0	39,3	20,2	24,0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 631 442	3 826 604	7 578 046
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			3 826 604	-3 826 604	0
Erhållna aktieägartillskott			2 500 000		2 500 000
Årets resultat				-301 857	-301 857
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	9 958 046	-301 857	9 776 189

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2 500 000 (0) kr.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 958 045
årets förlust	-301 857
	9 656 188
disponeras så att	
i ny räkning överföres	9 656 188
	9 656 188

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

2024010305935

Resultaträkning

	Not	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 049 331	1 021 654
Övriga rörelseintäkter		27 749	5 238
		1 077 080	1 026 892
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2	-455 089	-641 243
Personalkostnader	3	-38 467	-298 884
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-383 881	-374 840
		-877 437	-1 314 967
Rörelseresultat		199 643	-288 075
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	4	-232 039	3 959 439
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		838	43
Räntekostnader och liknande resultatposter		-290 073	-132 799
		-521 274	3 826 683
Resultat efter finansiella poster		-321 631	3 538 608
Bokslutsdispositioner		0	275 000
Resultat före skatt		-321 631	3 813 608
Skatt på årets resultat	5	19 774	12 996
Årets resultat		-301 857	3 826 604

Balansräkning	Not	2023-06-30	2022-06-30
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	12 126 437	12 333 902
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	0	0
		12 126 437	12 333 902
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8, 9	6 106 673	6 338 712
Uppskjuten skattefordran	10	72 972	42 657
		6 179 645	6 381 369
Summa anläggningstillgångar		18 306 082	18 715 271
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		197 924	186 369
Aktuella skattefordringar		118 162	25 706
Övriga fordringar		97 064	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		39 622	17 348
		452 772	229 423
<i>Kassa och bank</i>		26 097	315 815
Summa omsättningstillgångar		478 869	545 238
SUMMA TILLGÅNGAR		18 784 951	19 260 509

Balansräkning	Not	2023-06-30	2022-06-30
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		9 958 045	3 631 442
Årets resultat		-301 857	3 826 604
		9 656 188	7 458 046
Summa eget kapital		9 776 188	7 578 046
Långfristiga skulder	12		
Skulder till kreditinstitut	13	8 105 200	8 293 900
Summa långfristiga skulder		8 105 200	8 293 900
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	13	188 700	188 700
Förskott från kunder		0	7 185
Leverantörsskulder		18 923	54 808
Skulder till koncernföretag		382 520	2 782 884
Övriga skulder		0	10 456
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		313 420	344 530
Summa kortfristiga skulder		903 563	3 388 563
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 784 951	19 260 509

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:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

15 - 50 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.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

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.

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 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 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.

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 Arvode 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 föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Baker Tilly Swedrev KB		
Revisionsuppdrag	0	25 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	25 625
	0	50 625

Not 3 Medelantalet anställda

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda	0	1

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Resultat vid avyttringar	0	4 149 313
Resultatandels kommanditbolag	-232 039	-189 874
	-232 039	3 959 439

Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-10 541	-10 413
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	30 315	23 409
Totalt redovisad skatt	19 774	12 996

Avstämning av effektiv skatt

		2022-07-01 -2023-06-30		2021-07-01 -2022-06-30
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-321 631		3 813 608
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	66 256	20,60	-785 603
Ej avdragsgilla kostnader		-133		-133
Ej skattepliktiga intäkter		173		854 759
Övrigt		-76 837		-79 436
Redovisad effektiv skatt	-3,28	-10 541	0,27	-10 413

Not 6 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	13 718 870	14 378 357
Inköp	176 416	1 595 638
Försäljningar/utrangeringar	0	-2 775 285
Omklassificeringar	0	520 160
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 895 286	13 718 870
Ingående avskrivningar	-1 384 968	-1 691 763
Försäljningar/utrangeringar	0	681 635
Årets avskrivningar	-383 881	-374 840
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 768 849	-1 384 968
Utgående redovisat värde	12 126 437	12 333 902

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	520 160
Försäljningar/utrangeringar	0	-520 160
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	6 338 712	6 528 586
Resultatandel i KB	-232 039	-189 874
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 106 673	6 338 712
Utgående redovisat värde	6 106 673	6 338 712

2024010305942

Not 9 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
DAGUS Vargön KB	50%	50%	1	6 106 673
DAGUS Vargön 2 KB	50%	50%	1	0
				6 106 673

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
DAGUS Vargön KB	916839-1408	Västra Götalands län	1 202 420	-232 039
DAGUS Vargön 2 KB	916564-9261	Västra Götalands län	930 591	-31 218

Not 10 Uppskjuten skattefordran

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	42 657	19 248
Årets förändring	30 315	23 409
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	72 972	42 657
Utgående redovisat värde	72 972	42 657

Not 11 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal A-Aktier	100	1 000
	100	

Not 12 Långfristiga skulder

	2023-06-30	2022-06-30
Skulder som skall betalas senare än fem år efter balansdagen	7 350 400	7 539 100
	7 350 400	7 539 100

2024010305943

Not 13 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 8 293 900 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-06-30	2022-06-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 105 200	8 293 900
	8 105 200	8 293 900
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	188 700	188 700
	188 700	188 700

Not 14 Uppgifter om moderföretag

Namn	Org.nr	Säte
DAGUS Fastighets AB	556672-6583	Västra Götalands län

Not 15 Ställda säkerheter

	2023-06-30	2022-06-30
Fastighetsinteckningar	8 870 000	8 870 000
	8 870 000	8 870 000

Not 16 Eventualförpliktelser

	2023-06-30	2022-06-30
Ansvar som komplementär i kommanditbolag	30 746 494	31 329 934
	30 746 494	31 329 934

Vänersborg den 21 december 2023

Daniel Gustafsson

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

DANIEL GUSTAFSSON

Styrelseledamot

Serienummer: 19711226xxxx

IP: 2.249.xxx.xxx

2023-12-21 13:40:20 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024010305945

Penneo dokumentnyckel: G61CL-U67LZ-VAES4-HX1D6-NPCWJ-6Y2F4