

Årsredovisning

Palatinen Jämtland AB

Org.nr 556949-8339

Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-21. 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:

Johan Callin, Styrelseledamot

2023-12-22

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Styrelsen för Palatinen Jämtland AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Köping

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver uthyrning av fastigheter.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Johan Palatinen Holding AB, org.nr. 559105-0066, med säte i Köping.

Företaget har sitt säte i Köping.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	1 901	1 936	1 817	1 631
Resultat efter finansiella poster	-383	209	28	-709
Soliditet (%)	16	8	2	2
Balansomslutning	4 517	3 547	3 281	3 275

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	30 573	208 593	289 166
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		208 593	-208 593	0
Årets resultat			432 752	432 752
Belopp vid årets utgång	50 000	239 166	432 752	721 918

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 709 000 kronor (709 000 kronor)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	239 166
årets vinst	432 752
	671 918
disponeras så att i ny räkning överföres	671 918
	671 918

Resulträkning	Not	2022-09-01	2021-09-01
	1	-2023-08-31	-2022-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		1 901 055	1 935 855
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 901 055	1 935 855
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-1 739 107	-1 299 537
Övriga externa kostnader		-140 039	-177 366
Personalkostnader	2	-187 830	-90 270
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-92 394	-78 425
Summa rörelsekostnader		-2 159 370	-1 645 598
Rörelseresultat		-258 315	290 257
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 713	1 656
Räntekostnader och liknande resultatposter		-126 146	-83 320
Summa finansiella poster		-124 433	-81 664
Resultat efter finansiella poster		-382 748	208 593
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		815 500	0
Summa bokslutsdispositioner		815 500	0
Resultat före skatt		432 752	208 593
Årets resultat		432 752	208 593

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	3 284 236	3 258 611
Inventarier, verktyg och installationer	4	38 609	23 171
Summa materiella anläggningstillgångar		3 322 845	3 281 782
Summa anläggningstillgångar		3 322 845	3 281 782
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		85 313	49 392
Fordringar hos koncernföretag		816 287	0
Övriga fordringar		67 403	64 315
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		53 116	49 052
Summa kortfristiga fordringar		1 022 119	162 759
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		172 445	102 788
Summa kassa och bank		172 445	102 788
Summa omsättningstillgångar		1 194 564	265 547
SUMMA TILLGÅNGAR		4 517 409	3 547 329

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		239 166	30 573
Årets resultat		432 752	208 593
Summa fritt eget kapital		671 918	239 166
Summa eget kapital		721 918	289 166
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	2 220 998	2 262 682
Leverantörsskulder		64 946	152 126
Skulder till koncernföretag		856 732	88 632
Övriga skulder		265 886	350 632
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		386 929	404 091
Summa kortfristiga skulder		3 795 491	3 258 163
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 517 409	3 547 329

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	3 575 574	3 129 699
Inköp	87 500	445 875
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 663 074	3 575 574
Ingående avskrivningar	-316 963	-261 071
Årets avskrivningar	-61 875	-55 892
Utgående ackumulerade avskrivningar	-378 838	-316 963
Utgående redovisat värde	3 284 236	3 258 611

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	124 670	125 370
Inköp	45 957	7 490
Utrangeringar	0	-8 190
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	170 627	124 670
Ingående avskrivningar	-101 499	-87 156
Utrangeringar	0	8 190
Årets avskrivningar	-30 519	-22 533
Utgående ackumulerade avskrivningar	-132 018	-101 499
Utgående redovisat värde	38 609	23 171

Not 5 Övriga skulder till kreditinstitut

Det finns ingen bindningstid eller slutlig förfallodag, räntan omförhandlas med tremånadersintervaller.

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Fastighetsinteckning	3 410 200	3 410 200
	3 410 200	3 410 200

Not 7 Eventualförpliktelser

Inga eventualförpliktelser föreligger.

Köping 2023-12-21

Johan Callin
Johan Callin

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-12-21

Ernst & Young AB
Maria Lennmark
Maria Lennmark
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palatinen Jämtland AB, org.nr 556949-8339

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Palatinen Jämtland AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Palatinen Jämtland 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. 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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.

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. Risker 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 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 av Palatinen Jämtland AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Särskild förteckning över lån och säkerheter har upprättats i enlighet med vad som föreskrivs i aktiebolagslagen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Palatinen Jämtland 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 styrelseledamoten i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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, viktiga 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.

Uppsala den 21 december 2023

Ernst & Young AB

Maria Lennmark

Maria Lennmark

Auktoriserad revisor