

# Årsredovisning

# Palatinen Fellingsbro AB

Org.nr 556875-3288

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 Fellingsbro AB avger följande årsredovisning.

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
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 äger och förvaltar fastigheter i Lindesbergs kommun.

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

Företaget har sitt säte i Köping.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
Nettoomsättning	2 552	2 629	2 675	2 481
Resultat efter finansiella poster	867	1 193	1 059	-476
Soliditet (%)	7	7	7	4
Balansomslutning	11 715	11 538	11 970	8 696

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	728 973	7 312	<b>786 285</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		7 312	-7 312	<b>0</b>
Årets resultat			32 308	<b>32 308</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>736 285</b>	<b>32 308</b>	<b>818 593</b>

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 1 400 000 kronor (1 400 000 kronor).

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	736 285
årets vinst	32 308
	<b>768 593</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	768 593
	<b>768 593</b>

<b>Resulträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-09-01</b>	<b>2021-09-01</b>
	<b>1</b>	<b>-2023-08-31</b>	<b>-2022-08-31</b>
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		2 551 571	2 629 154
Övriga rörelseintäkter		117 845	23 857
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>2 669 416</b>	<b>2 653 011</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-929 588	-930 933
Övriga externa kostnader		-118 655	-130 041
Personalkostnader	2	-189 659	-1 627
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-202 128	-212 111
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-1 440 030</b>	<b>-1 274 712</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 229 386</b>	<b>1 378 299</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		27 010	21 637
Räntekostnader och liknande resultatposter		-389 008	-206 917
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-361 998</b>	<b>-185 280</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>867 388</b>	<b>1 193 019</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-822 500	-1 180 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-822 500</b>	<b>-1 180 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>44 888</b>	<b>13 019</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-12 580	-5 707
<b>Årets resultat</b>		<b>32 308</b>	<b>7 312</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
	1		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	9 512 360	9 705 492
Inventarier, verktyg och installationer	4	6 621	15 617
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>9 518 981</b>	<b>9 721 109</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>9 518 981</b>	<b>9 721 109</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		75 959	57 568
Fordringar hos koncernföretag		1 065 440	640 440
Övriga fordringar		658 030	634 409
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		55 999	48 400
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 855 428</b>	<b>1 380 817</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		341 024	435 714
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>341 024</b>	<b>435 714</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 196 452</b>	<b>1 816 531</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>11 715 433</b>	<b>11 537 640</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
	<b>1</b>		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		736 285	728 973
Årets resultat		32 308	7 312
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>768 593</b>	<b>736 285</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>818 593</b>	<b>786 285</b>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	5	0	28 090
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>0</b>	<b>28 090</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	7 159 538	7 314 398
Leverantörsskulder		19 834	92 213
Skulder till koncernföretag		1 838 045	1 446 801
Övriga skulder		1 506 430	1 520 417
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		372 993	349 436
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>10 896 840</b>	<b>10 723 265</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>11 715 433</b>	<b>11 537 640</b>

## 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	0

**Not 3 Byggnader och mark**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 202 254	11 202 254
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>11 202 254</b>	<b>11 202 254</b>
Ingående avskrivningar	-1 496 762	-1 303 630
Årets avskrivningar	-193 132	-193 132
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 689 894</b>	<b>-1 496 762</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>9 512 360</b>	<b>9 705 492</b>

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	298 012	292 463
Inköp	0	5 549
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>298 012</b>	<b>298 012</b>
Ingående avskrivningar	-282 395	-263 416
Årets avskrivningar	-8 996	-18 979
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-291 391</b>	<b>-282 395</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>6 621</b>	<b>15 617</b>

**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	7 577 500	7 577 500
	<b>7 577 500</b>	<b>7 577 500</b>

**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 Fellingsbro AB, org.nr 556875-3288

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Palatinen Fellingsbro 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 Fellingsbro 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 Fellingsbro 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 iverkliga 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 Fellingsbro 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 Fellingsbro 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