

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin AB


Org.nr. 556371-4160

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 4 |
| - balansräkning | 5 |
| - noter | 7 |
| - underskrifter | 9 |

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 12 juni 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

GÖTEBORG 2024-07-01


Erik Palmung

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 50 44

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin AB

Org.nr. 556371-4160

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 4 |
| - balansräkning | 5 |
| - noter | 7 |
| - underskrifter | 9 |

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 50 44

EP GN

Palmung Mellin AB

Org.nr. 556371-4160

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolagets verksamhet består av passivt delägarskap i nedanstående bolag.

Palmung Mellin Marieholm KB (kommanditdelägare)
Palmung Mellin Högsbo KB (kommanditdelägare)
Palmung Mellin Backa KB (kommanditdelägare)
Palmung Mellin Högsbo 9:14 KB (kommanditdelägare)
Palmung Mellin Högsbo 7:10 KB (kommanditdelägare)
Palmung Mellin Fastigheter AB (delägare 50%)

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Nettoomsättning | 20 | 20 | 20 | 20 |
| Res. efter finansiella poster | 2 711 | 2 703 | 2 703 | 2 703 |
| Balansomslutning | 24 404 | 24 056 | 24 449 | 24 450 |
| Soliditet (%) | 98,1 | 99,5 | 97,9 | 97,9 |

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

| Namn | Ägarandel |
|-----------------------------|-----------|
| Palmung Invest & Konsult AB | 50% |
| Finn G Mellin AB | 50% |

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapital | Övrigt fritt eget kapital | Årets resultat | Summa fritt eget kapital |
|---|--------------|---------------------------|----------------|--------------------------|
| Belopp vid årets ingång | 2 000 000 | 19 143 181 | 2 702 276 | 21 845 457 |
| Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma: | | 2 702 276 | -2 702 276 | 0 |
| Utdelning till aktieägare | | -2 700 000 | | -2 700 000 |
| Årets vinst | | | 2 793 617 | 2 793 617 |
| Belopp vid årets utgång | 2 000 000 | 19 145 457 | 2 793 617 | 21 939 074 |

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 50 44



Palmung Mellin AB

Org.nr. 556371-4160

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Till årsstämman förfogande står | |
| balanserad vinst | 19 145 456 |
| årets vinst | <u>2 793 617</u> |
| | 21 939 073 |
| Styrelsen föreslår att | |
| till aktieägarna utdelas | 4 000 000 |
| i ny räkning överföres | <u>17 939 073</u> |
| | 21 939 073 |

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 4 000 000,00 kr. vilket motsvarar 20,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



Handwritten signatures and initials, including "EP" and "SM".

RESULTATRÄKNING

| | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelsens intäkter m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 20 000 | 20 000 |
| Övriga rörelseintäkter | 3 | <u>319</u> | <u>319</u> |
| | | 20 319 | 20 319 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -319 | -826 |
| Övriga externa kostnader | | <u>-15 000</u> | <u>-15 899</u> |
| | | -15 319 | -16 725 |
| Rörelseresultat | | 5 000 | 3 594 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 4 | 2 700 000 | 2 700 000 |
| Ränteintäkter | | 7 100 | 1 422 |
| Räntekostnader | | <u>-965</u> | <u>-2 150</u> |
| | | 2 706 135 | 2 699 272 |
| Resultat efter finansiella poster | | 2 711 135 | 2 702 866 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Återföring från periodiseringsfond | | <u>110 000</u> | <u>0</u> |
| | | 110 000 | 0 |
| Resultat före skatt | | 2 821 135 | 2 702 866 |
| Skatt på årets resultat | | -27 518 | -590 |
| Årets resultat | | <u>2 793 617</u> | <u>2 702 276</u> |

2024070824151



Handwritten signatures and initials, including "EP" and "M".

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Not

2023-12-31

2022-12-31

5

20 055 000
20 055 000

20 055 000
20 055 000

Summa anläggningstillgångar

20 055 000

20 055 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos intresseföretag

Aktuell skattefordran

Övriga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2 958 899
164 805
121 069
82 711
3 327 484

3 202 665
191 761
117 356
82 711
3 594 493

Kassa och bank

Kassa och bank

Summa kassa och bank

1 021 645
1 021 645

406 242
406 242

Summa omsättningstillgångar

4 349 129

4 000 735

SUMMA TILLGÅNGAR

24 404 129

24 055 735

2024070824152



Handwritten signatures and initials, including "EP" and "SK".

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

2023-12-31

2022-12-31

Not

2 000 000
2 000 000

2 000 000
2 000 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

19 145 457
2 793 617
21 939 074

19 143 181
2 702 276
21 845 457

Summa eget kapital

23 939 074

23 845 457

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver

Summa obeskattade reserver

6

0
0

110 000
110 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Övriga skulder

Summa kortfristiga skulder

42 376
20 000
402 679
465 055

42 376
20 000
37 902
100 278

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

24 404 129

24 055 735

2024070824153



NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten 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 och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdesförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.



NOTER**Inkomstskatter**

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt och förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skattregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader som uppkommer efter förvärvet mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar, skulder och avsättningar. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

Bolaget har inga väsentliga uppskattnings- och bedömningsposter som väsentligen påverkar bolagets räkenskapsmaterial.

Not 3 Övriga rörelseintäkter

Denna post utgörs av vidarefakturerings av varor och tjänster.

Not 4 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**2023****2022**

Utdelning från Palmung Mellin Fastigheter AB

2 700 000

2 700 000

2 700 000

2 700 000

Not 5 Andelar i intressebolag**2023-12-31****2022-12-31****Företag****Antal/Kap.****Bokfört****Bokfört****Organisationsnummer****Säte****andel %****värde****värde**

Palmung Mellin Fastigheter AB

50

20 050 000

20 050 000

556502-2083

Göteborg

Palmung Mellin Marieholm KB

1 000

1 000

969657-3386

Göteborg

Palmung Mellin Högsbo KB

1 000

1 000

916851-3605

Göteborg

Palmung Mellin Backa KB

1 000

1 000

969675-7963

Göteborg

Palmung Mellin Högsbo 9:14 KB

1 000

1 000

969683-8227

Göteborg

Palmung Mellin Högsbo 7:10 KB

1 000

1 000

969639-8503

Göteborg

20 055 000

20 055 000



NOTER

| Not 6 | Obeskattade reserver | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|-------------------------|------------|----------------|
| | Periodiseringsfond 2017 | <u>0</u> | <u>110 000</u> |
| | | 0 | 110 000 |

Not 7 Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet

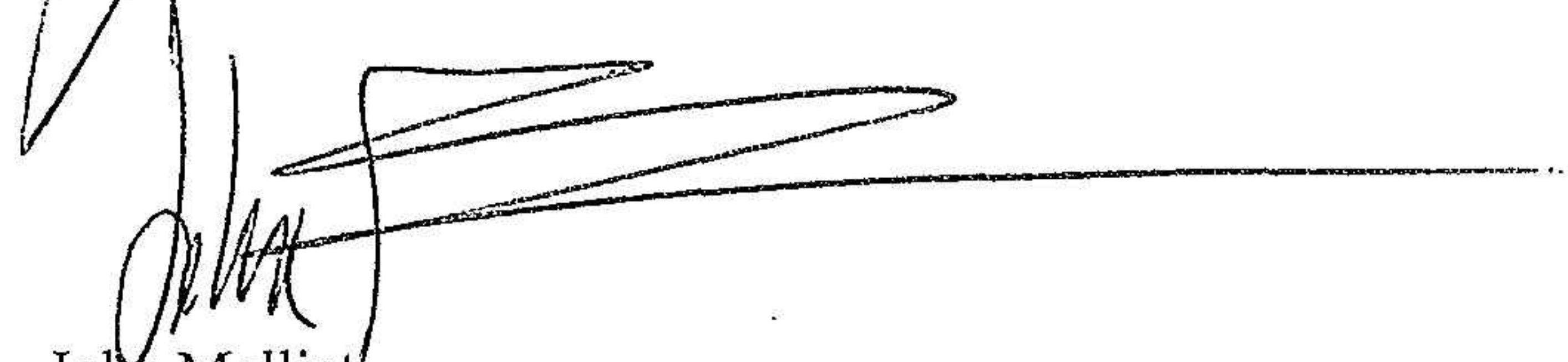
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Göteborg 2024-05-07

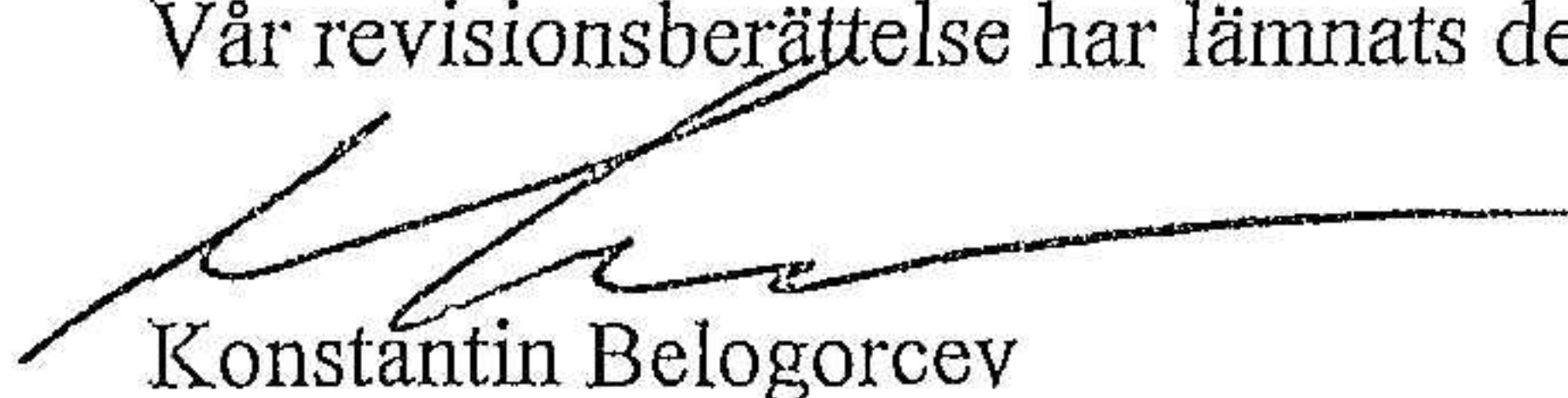

Ulf Palmung
Verkställande direktör



Erik Palmung


Gilbert Mellin


John Mellin

Vår revisionsberättelse har lämnats den 7 maj 2024.


Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor


Bengt Kron
Auktoriserad revisor

Vidimeras:

”
Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

Vidimeras :
Jörgen Norberg
Jörgen Norberg
031-7445044

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin AB, org.nr 556371-4160

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palmung Mellin ABs finansiella ställning per den 31 december 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 för Palmung Mellin AB.

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 Palmung Mellin 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Palmung Mellin 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 och verkställande direktören 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 Palmung Mellin 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 och verkställande direktörens 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 7 maj 2024



Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor



Bengt Kron
Auktoriserad revisor

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5044