

Årsredovisning

för

Fastighet Gullspång Hova 49:9 AB

559379-1394

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26.

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:

Mattias Skoglund, Styrelseledamot

2024-06-26

Styrelsen för Fastighet Gullspång Hova 49:9 AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Företaget äger och förvaltar andelar i dotterföretag och fastigheter. Företaget ägs till 90,1 % av Knowhub Fastigheter AB, 559377-5512, som har säte i Göteborg.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företagets ägare har under 2023 genomfört en uppströmsfusion där företaget upptagit det tidigare helägda dotterföretaget Plast Petter Fastighet AB, 559378-4043. Fusionsresultatet uppgick till -42 tkr, mer information framgår av not 1.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022 (8 mån)
Nettoomsättning	1 262	0
Resultat efter finansiella poster	608	0
Soliditet (%)	4	0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	0	35	25 035
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		35	-35	0
Fusionsresultat		-42 514		-42 514
Årets resultat			310 520	310 520
Belopp vid årets utgång	25 000	-42 479	310 520	293 041

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-42 479
årets vinst	310 520
	268 041
disponeras så att	
i ny räkning överföres	268 041
	268 041

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-05-05
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
			(8 mån)
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 261 858	0
		1 261 858	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-117 336	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-182 566	0
		-299 902	0
Rörelseresultat		961 956	0
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	35
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-354 434	0
		-354 434	35
Resultat efter finansiella poster		607 522	35
Bokslutsdispositioner	3	-188 000	0
Resultat före skatt		419 522	35
Skatt på årets resultat	4	-109 002	0
Årets resultat		310 520	35

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	10 817 434	0
		10 817 434	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	0	9 457 337
		0	9 457 337
Summa anläggningstillgångar		10 817 434	9 457 337
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		12 909	0
		12 909	0
<i>Kassa och bank</i>		116 145	25 035
Summa omsättningstillgångar		129 054	25 035
SUMMA TILLGÅNGAR		10 946 488	9 482 372

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
		25 000	25 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-42 479	0
Årets resultat		310 520	35
		268 041	35
Summa eget kapital		293 041	25 035
Obeskattade reserver		188 000	0
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	7	502 309	0
Summa avsättningar		502 309	0
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	3 438 000	0
Skulder till koncernföretag		5 181 749	4 728 669
Summa långfristiga skulder		8 619 749	4 728 669
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	108 000	0
Skulder till koncernföretag		1 000 000	4 728 668
Aktuella skatteskulder		116 523	0
Övriga skulder		118 866	0
Summa kortfristiga skulder		1 343 389	4 728 668
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 946 488	9 482 372

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

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.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader (genomsnitt) 2%

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, utträder 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.

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.

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.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Fusion

Fusionen mellan dotterföretaget och moderföretaget har redovisats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2020:5) om redovisning av fusion.

Företagets helägda dotterföretag Plast Petter Fastighet AB, 5593784043, har fusionerats genom en uppströmsfusion. Fusionsplanen registrerades 2023-03-15 och avslutades genom registrering av Bolagsverket 2023-05-24.

Resultaträkning

Från det överlåtande dotterbolaget mottogs inga intäkter eller kostnader, summerat mottaget resultat om 0 kr.

Balansräkning

Byggnader och mark mottogs med 11 000 000 kr. Bankmedel mottogs med 25 035 kr. Uppskjuten skatteskuld mottogs med 509 830 kr. Skulder till övriga koncernföretag mottogs med 1 055 522 kr. Övriga skulder mottogs med 44 860 kr. Kvarstående fusionsdifferens uppgick till -42 514 kr, efter eliminering av aktier i dotterföretag om 9 457 337 kr.

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 balansomslutningen.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022-05-05 -2022-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	-180 051	0
Övriga räntekostnader	-174 383	0
	-354 434	0

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022-05-05 -2022-12-31
Avsättning till periodiseringsfonder	-188 000	0
	-188 000	0

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022-05-05 -2022-12-31
Aktuell skatt	-116 523	0
Uppskjuten skatt	7 521	0
Skatt på årets resultat	-109 002	0

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Byggnad, via fusion	913 146	0
Mark, via fusion	187 236	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 100 382	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-36 525	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-36 525	0
Ingående uppskrivningar	0	0
Årets uppskrivning, byggnad, via fusion	8 215 145	0
Årets uppskrivning, mark, via fusion	1 684 473	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-146 041	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	9 753 577	0
Utgående redovisat värde	10 817 434	0

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 457 337	0
Inköp	0	9 457 337
Omklassificering, via fusion	-9 457 337	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	9 457 337
Utgående redovisat värde	0	9 457 337

Not 7 Uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	0	0
Årets avsättningar, via fusion	509 830	0
Under året återförda belopp	-7 521	0
Belopp vid årets utgång	502 309	0

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	4 079 749	0
	4 079 749	0

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	5 050 000	0
	5 050 000	0

Göteborg 2024-06-26

Mattias Skoglund
Mattias Skoglund