

Årsredovisning

för

Smärgelskivan Förvaltning AB

556834-3494

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Smärgelskivan Förvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 30 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 30 juni 2023



Ioannis Baltzakis

2023072020569

Årsredovisning
för
Smärgelskivan Förvaltning AB

556834-3494

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen för Smärgelskivan Förvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta fastigheten Smärgelskivan 7.

Smärgelskivan Förvaltning AB ingår i en fastighetskoncern och är ett heltägt dotterbolag till Dalens Fastigheter Stockholm AB, 556306-1836 som har sitt säte i Stockholm och som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Dalens Fasad AB 556560-9269 med säte i Stockholm.

Den största hyresgästen i fastigheten är för närvarande Dalens Mur och Puts AB.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Lokalanpassningar har gjorts under året liksom en uppgradering av hela ventilationsanläggningen. Kostnaderna har lagts till byggnadsvärdet.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 331	1 732	2 276	2 197
Resultat efter finansiella poster	531	-822	953	902
Soliditet (%)	31,4	35,1	30,3	25,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 509 117	7 256	2 566 373
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		7 256	-7 256	0
Årets resultat			456 306	456 306
Belopp vid årets utgång	50 000	2 516 373	456 306	3 022 679

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 516 373
årets vinst	456 306
	2 972 679
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 972 679
	2 972 679

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



2023072020571

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Hysesintäkter		1 331 020	1 731 692
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 331 020	1 731 692
Rörelsekostnader			
Fastighetskostnader		-405 181	-387 068
Övriga externa kostnader		-88 896	-1 875 750
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-305 676	-290 825
Summa rörelsekostnader		-799 753	-2 553 643
Rörelseresultat	2	531 267	-821 951
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		122	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-798	0
Summa finansiella poster		-676	0
Resultat efter finansiella poster		530 591	-821 951
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		100 000	720 000
Förändring av periodiseringsfonder		-50 000	180 000
Förändring av överavskrivningar		0	-59 750
Summa bokslutsdispositioner		50 000	840 250
Resultat före skatt		580 591	18 299
Skatter			
Skatt på årets resultat		-124 285	-11 043
ÅRETS RESULTAT		456 306	7 256

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	9 223 122	6 676 721
Inventarier, verktyg och installationer	4	950 501	1 009 178
Summa materiella anläggningstillgångar		10 173 623	7 685 899
Summa anläggningstillgångar		10 173 623	7 685 899
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		39 038	25 900
Fordringar hos koncernföretag		100 000	0
Övriga fordringar		126 783	199 627
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		13 489	12 443
Summa kortfristiga fordringar		279 310	237 970
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 458 350	1 321 058
Summa omsättningstillgångar		1 737 660	1 559 028
SUMMA TILLGÅNGAR		11 911 283	9 244 927

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 516 373

2 509 117

Årets resultat

456 306

7 256

Summa fritt eget kapital

2 972 679

2 516 373

Summa eget kapital

3 022 679

2 566 373

Obeskattade reserver

5

Periodiseringsfonder

380 000

330 000

Akkumulerade överavskrivningar

526 209

526 209

Summa obeskattade reserver

906 209

856 209

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

7 584 889

5 084 889

Övriga skulder

50 000

50 000

Summa långfristiga skulder

7 634 889

5 134 889

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

66 536

370 975

Skulder till koncernföretag

181 517

0

Övriga skulder

7 746

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

91 707

316 481

Summa kortfristiga skulder

347 506

687 456

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 911 283

9 244 927

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	2
Inventarier, verktyg och installationer	10

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 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

	2022	2021
Andel av årets totala hyresintäkter som skett till andra företag i koncernen	57,00 %	47,00 %



Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 250 781	8 250 781
Inköp	2 695 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 945 781	8 250 781
Ingående avskrivningar	-1 574 060	-1 430 472
Årets avskrivningar	-148 597	-143 588
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 722 657	-1 574 060
Utgående redovisat värde	9 223 124	6 676 721
Taxeringsvärden byggnader	12 000 000	8 800 000
Taxeringsvärden mark	3 192 000	3 420 000
	15 192 000	12 220 000
Bokfört värde byggnader	5 461 732	5 605 320
Bokfört värde mark	1 071 401	1 071 401
	6 533 133	6 676 721

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 472 364	1 472 364
Inköp	98 400	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 570 764	1 472 364
Ingående avskrivningar	-463 186	-315 949
Årets avskrivningar	-157 077	-147 237
Utgående ackumulerade avskrivningar	-620 263	-463 186
Utgående redovisat värde	950 501	1 009 178

Not 5 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	526 209	526 209
Periodiseringsfond 2016	0	150 000
Periodiseringsfond 2017	60 000	60 000
Periodiseringsfond 2019	120 000	120 000
Periodiseringsfond 2022	200 000	0
	906 209	856 209
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	145 479	176 379
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	340	525

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.


Stockholm den 30 juni 2023



Ioannis Baltzakis

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023



Stefan Dubois
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Smärgelskivan Förvaltning AB
Org.nr 556834-3494

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Smärgelskivan Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Smärgelskivan Förvaltning ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Smärgelskivan Förvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mina 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 mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen.

Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina uttalanden. Risken 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Smärgelskivan Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Smärgelskivan Förvaltning AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisionsd 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 30 juni 2023



Stefan Dubois
Godkänd revisor, Far