

# ÅRSREDOVISNING

för

## Mathesa Fastighetsförvaltning AB

Org.nr. 559246-5446

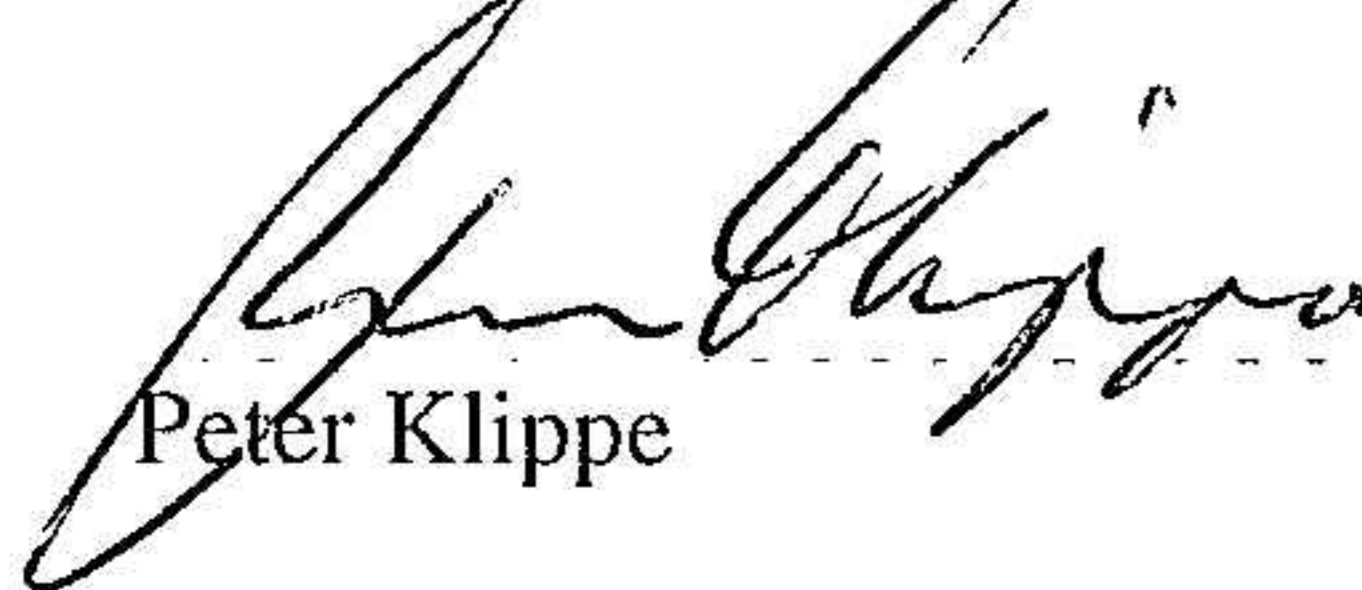
Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Mathesa Fastighetsförvaltning AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 2024-07-05  
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Halmstad 2024-07-05

  
Peter Klippe

# ÅRSREDOVISNING

för

## Mathesa Fastighetsförvaltning AB

Org.nr. 559246-5446

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

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

# Mathesa Fastighetsförvaltning AB

Org.nr. 559246-5446

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

Företagets verksamhet är fastighetsförvaltning samt uthyrning av personal till övriga koncernbolag. Företagets säte är Halmstad.

### Flerårsjämförelse\*

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4 402 519	3 978 401	3 147 186	150 000
Res. efter finansiella poster	-6 003 298	-5 452 601	-2 798 516	-555 082
Soliditet (%)	0,62	1,36	1,49	0,97

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

\* Bolagets verksamhetsår 2020 avser enbart 10 månader.

### Ägarförhållanden

Företaget är helägt dotterföretag till Mathesa Förvaltningsbolaget AB, organisations nr. 559354-4231.

### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	0	175 403	12 341	187 744
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			12 341	-12 341	0
Årets förlust				-298 494	-298 494
Belopp vid årets utgång	50 000	0	187 744	-298 494	-110 750
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:			2023-12-31 600 000		2022-12-31 600 000

### Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst	307 744
årets förlust	-298 494
	<u>9 250</u>

Styrelsen föreslår att  
i ny räkning överföres

<u>9 250</u>
9 250

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

## RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		4 402 519	3 978 401
Övriga rörelseintäkter		7 700	0
		<u>4 410 219</u>	<u>3 978 401</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-3 677 689	-3 685 087
Personalkostnader	2	-4 431 280	-3 357 848
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 027 652	-2 027 652
Övriga rörelsekostnader		0	-39 339
		<u>-10 136 621</u>	<u>-9 109 926</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-5 726 402	-5 131 525
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 205	26
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		305 306	170 084
Räntekostnader och liknande resultatposter		-43 344	-6 924
Räntekostnader till koncernföretag		-546 063	-484 262
		<u>-276 896</u>	<u>-321 076</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-6 003 298	-5 452 601
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		5 700 000	5 557 716
		<u>5 700 000</u>	<u>5 557 716</u>
<b>Resultat före skatt</b>		-303 298	105 115
Skatt på årets resultat		4 804	-92 774
<b>Årets resultat</b>		<u>-298 494</u>	<u>12 341</u>

**Mathesa Fastighetsförvaltning AB**

Org.nr. 559246-5446

**BALANSRÄKNING**

		2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>Not</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Goodwill	3	<u>3 500 000</u>	<u>5 500 000</u>
		3 500 000	5 500 000
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	78 125	105 778
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	<u>38 000</u>	<u>0</u>
		116 125	105 778
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Fordringar hos koncernföretag	6	<u>5 886 317</u>	<u>11 327 823</u>
		5 886 317	11 327 823
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		9 502 442	16 933 601
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Övriga fordringar		<u>45 702</u>	<u>479 984</u>
		45 702	479 984
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		<u>1</u>	<u>658</u>
<b>Summa kassa och bank</b>		1	658
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		45 703	480 642
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>9 548 145</b>	<b>17 414 243</b>

2024071114656

**Mathesa Fastighetsförvaltning AB**

Org.nr. 559246-5446

**BALANSRÄKNING****EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

50 000

50 000

50 00050 000**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

307 744

175 403

Årets resultat

-298 49412 341

9 250

187 744

**Summa eget kapital**59 250237 744**Långfristiga skulder**

Skulder till koncernföretag

6 821 891

15 687 781

**Summa långfristiga skulder**6 821 89115 687 781**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

631 763

598 272

Aktuell skatteskuld

149 916

165 509

Övriga skulder

1 603 814

579 463

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

281 511145 474**Summa kortfristiga skulder**

2 667 004

1 488 718

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****9 548 145****17 414 243**

2024071114657

Not

2023-12-31

2022-12-31

7

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### *Fordringar*

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

#### *Övriga tillgångar, avsättningar och skulder*

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### *Intäktsredovisning*

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5

#### *Immateriella anläggningstillgångar*

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Goodwill	5

#### *Inkomstskatt*

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

**NOTER**

2024071114659

**UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**

<b>Not 2</b>	<b>Medelantal anställda</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	5,00	4,00
<b>Not 3</b>	<b>Goodwill</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärde	10 000 000	10 000 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 000 000	10 000 000
	Ingående avskrivningar	-4 500 000	-2 500 000
	Årets avskrivningar	-2 000 000	-2 000 000
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 500 000	-4 500 000
	Utgående redovisat värde	3 500 000	5 500 000
<b>Not 4</b>	<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärde	138 262	543 262
	Försäljningar/utrangeringar	0	-405 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	138 262	138 262
	Ingående avskrivningar	-32 484	-10 493
	Försäljningar/utrangeringar	0	5 661
	Årets avskrivningar	-27 653	-27 652
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-60 137	-32 484
	Utgående redovisat värde	78 125	105 778
<b>Not 5</b>	<b>Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Inköp	38 000	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38 000	0
	Utgående redovisat värde	38 000	0
<b>Not 6</b>	<b>Fordringar hos koncernföretag</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärde	11 327 823	6 862 983
	Tillkommande	5 854 727	4 588 452
	Avgående	-11 296 233	-123 612
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 886 317	11 327 823
	Utgående redovisat värde	5 886 317	11 327 823
<b>Not 7</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Amortering efter 5 år	6 821 891	15 687 781
		6 821 891	15 687 781
<b>Not 8</b>	<b>Koncernförhållanden</b>		

Bolaget är helägt dotterbolag till Mathesa Förvaltningsbolaget AB, Org.nr. 559354-4231.

## **NOTER**

### **Not 9 Definition av nyckeltal**

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

2024071114660

**NOTER**

Halmstad 5 juli 2024



Peter Klippe



Elisabeth Klippe



Max Klippe  
Ordförande



Theodor Klippe

Min revisionsberättelse har lämnats den 5/7- 2024.



Jan Håkansson  
Auktoriserad revisor

2024071114661

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mathesa Fastighetsförvaltning AB  
Org. nr 559246-5446

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mathesa Fastighetsförvaltning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mathesa Fastighetsförvaltning AB:s finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Mathesa Fastighetsförvaltning 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### 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 på 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 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 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 på 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 Mathesa Fastighetsförvaltning AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Mathesa Fastighetsförvaltning 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 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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.

### Anmärkningar

Bolaget har under året inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10§ aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Göteborg 5 juli 2024



Jan Håkansson  
Auktoriserad revisor