

Årsredovisning NSF IV Distreal Brunna 1 AB

Org.nr 559205-5510

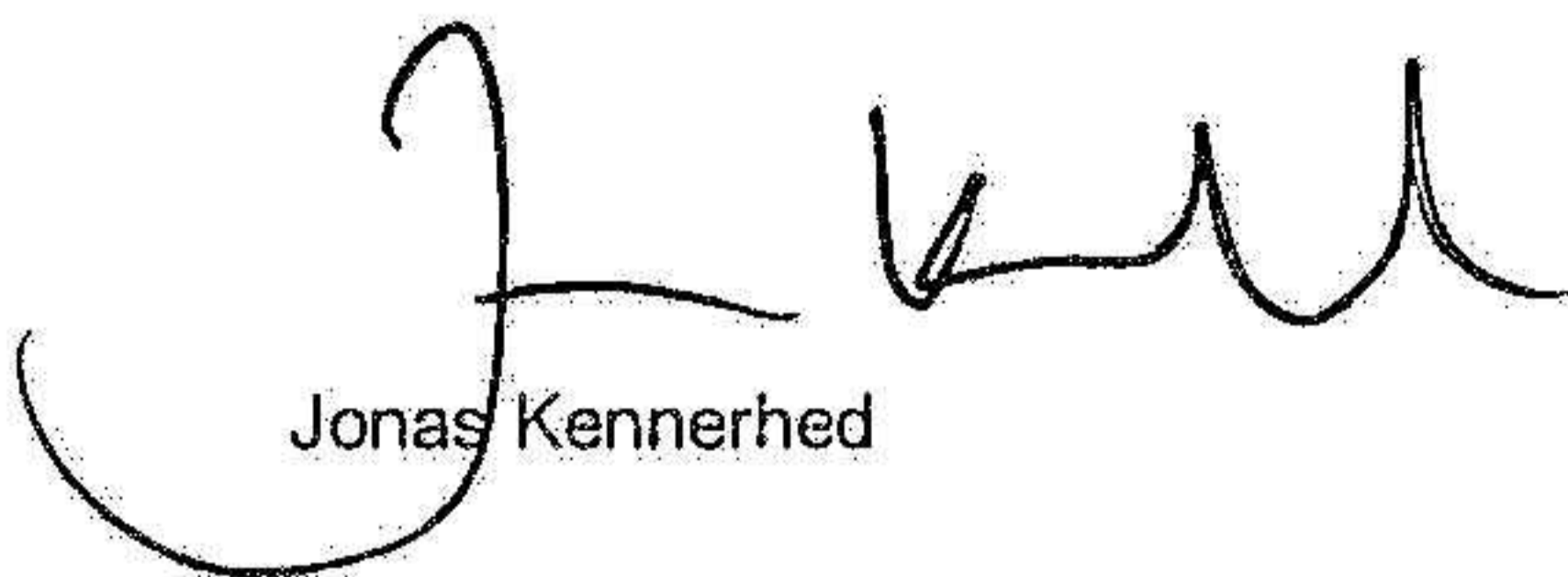
Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i NSF IV Distreal Brunna 1 AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-06-19



Jonas Kennerhed

Årsredovisning

NSF IV Distreal Brunna 1 AB

Org.nr 559205-5510

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för NSF IV Distreal Brunna 1 AB avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 4 |
| Balansräkning | 5 |
| Kassaflödesanalys | 7 |
| Noter | 8 |

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (Tkr). Till följd av detta kan avrundningsdifferenser förekomma.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att direkt och indirekt förvalta fast och lös egendom, bedriva investeringsverksamhet och i samband därmed äga och förvalta aktier och andra värdepapper samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Bolaget äger och förvaltar fastigheten Viby 19:1 i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Ägarförhållanden

NSF IV Distreal Brunna 1 AB, org.nr. 559205-5510, är ett dotterbolag till NSF IV Sweden Holding 5 AB, org.nr. 559220-0413, med säte i Stockholm, som ingår i en koncern vars moderbolag är NREP Nordic Strategies Fund IV LP, org.nr. B237162, med säte i Luxemburg.

NREP Nordic Strategies Fund IV LP upprättar koncernredovisningen för koncernen.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Under det kommande året förväntas verksamheten att bedrivas med oförändrad inriktning.

Fastigheten kommer fortsätta att förvaltas och utvecklas med målsättningen att ge en bra avkastning.

Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet, resultat och ställning påverkas av ett antal riskfaktorer och grundar sig i vissa fall, särskilt gällande fastighetsvärderingar, på bedömningar. Riskerna som påverkar resultat och kassaflöde är främst hänförliga till kreditrisk samt förändringen i hyresnivå, uthyrningsgrad, allmän kostnadsutveckling, räntenivåer och likviditeten på fastighetsmarknaden. Bolagets riskhantering är centraliserad till NREP Nordic Strategies Fund IV LP och en beskrivning av riskhanteringen finns i det bolagets årsredovisning.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------|--------|--------|--------|------|
| Hysesintäkter | 12 345 | 1 288 | 0 | 0 |
| Rörelseresultat | -308 | -2 955 | -7 391 | -140 |
| Soliditet (%) | 12 | 15 | 3 | 0 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar av eget kapital (Tkr)

| | Aktiekapital | Uppskrivningsfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 | 55 024 | 3 010 | -12 677 | 45 407 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | -12 677 | 12 677 | 0 |
| Fondemission | 55 024 | -55 024 | | | 0 |
| Nedsättning av aktiekapital | -55 024 | | 55 024 | | 0 |
| Årets resultat | | | | -5 442 | -5 442 |
| Belopp vid årets utgång | 50 | 0 | 45 357 | -5 442 | 39 965 |

Klassificering av eget kapital

Aktiekapital

I posten aktiekapital ingår det registrerade aktiekapitalet.
Antalet aktier uppgår till 50 000 st och kvotvärdet är 1 kr per aktie.

Uppskrivningsfond

Uppskrivningsfonden innefattar uppskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar.

Balanserat resultat

Balanserat resultat motsvarar ackumulerade vinster och förluster som genererats i bolaget med tillägg för avsättning till reservfond, utdelningar samt övriga tillskott från aktieägaren.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 45 357 057 |
| årets förlust | -5 442 126 |
| | 39 914 931 |

disponeras så att

i ny räkning överföres

39 914 931

39 914 931

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

ark=20240702;2024070309423

| Resultaträkning | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Tkr | 1 | -2023-12-31 | -2022-12-31 |
| <i>Rörelsens intäkter</i> | | | |
| Hysesintäkter | | 12 345 | 1 288 |
| Övriga rörelseintäkter | | 0 | 164 |
| | | 12 345 | 1 452 |
| <i>Rörelsens kostnader</i> | | | |
| Fastighetskostnader | 4 | -3 360 | -186 |
| Övriga externa kostnader | 5 | -4 393 | -4 221 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | 6 | -4 901 | 0 |
| | | -12 653 | -4 407 |
| Rörelseresultat | | -308 | -2 955 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 7 | 76 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 8 | -19 396 | -14 468 |
| | | -19 320 | -14 468 |
| Resultat efter finansiella poster | | -19 628 | -17 423 |
| Bokslutsdispositioner | 9 | 14 714 | 4 746 |
| Resultat före skatt | | -4 914 | -12 677 |
| Skatt på årets resultat | 10 | -528 | 0 |
| Årets resultat | | -5 442 | -12 677 |
| Rapport över totalresultat | | | |
| Årets resultat | | -5 442 | -12 677 |
| Övrigt totalresultat | | 0 | 0 |
| Årets totalresultat | | -5 442 | -12 677 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Tkr | 1 | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Förvaltningsfastigheter | 11 | 307 996 | 286 527 |
| | | 307 996 | 286 527 |
| Summa anläggningstillgångar | | 307 996 | 286 527 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 222 | 0 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 19 460 | 4 746 |
| Övriga fordringar | | 4 278 | 5 074 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 12 | 3 516 | 1 224 |
| | | 27 476 | 11 044 |
| <i>Kassa och bank</i> | 19 | 3 649 | 9 926 |
| Summa omsättningstillgångar | | 31 125 | 20 970 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 339 121 | 307 497 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Tkr | 1 | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 | 50 |
| Uppskrivningsfond | 13 | 0 | 55 024 |
| | | 50 | 55 074 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| | 14 | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 45 357 | 3 010 |
| Årets resultat | | -5 442 | -12 677 |
| | | 39 915 | -9 667 |
| Summa eget kapital | | 39 965 | 45 407 |
| <i>Avsättningar</i> | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | 15 | 14 804 | 14 276 |
| Summa avsättningar | | 14 804 | 14 276 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till koncernföretag | 16 | 280 703 | 239 014 |
| Summa långfristiga skulder | | 280 703 | 239 014 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 487 | 495 |
| Aktuella skatteskulder | | 911 | 5 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 17 | 2 251 | 8 300 |
| Summa kortfristiga skulder | | 3 649 | 8 800 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 339 121 | 307 497 |

| Kassaflödesanalys | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Tkr | 1 | -2023-12-31 | -2022-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat | | -308 | -2 955 |
| Återläggning av avskrivningar | | 4 901 | 0 |
| Erhållen ränta | | 76 | 0 |
| Erlagd ränta | | -19 395 | -14 468 |
| Inkomstskatt | | 906 | 0 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | | -13 820 | -17 423 |
| Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet | | | |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | -1 718 | -1 711 |
| Förändring av kortfristiga skulder | | -6 057 | -5 387 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -21 595 | -24 521 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investeringar i förvaltningsfastigheter | | -26 370 | -149 192 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -26 370 | -149 192 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Förändring långfristiga skulder hos koncernföretag | 18 | 41 688 | 161 052 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 41 688 | 161 052 |
| Årets kassaflöde | | -6 277 | -12 661 |
| Likvida medel vid årets början | 19 | | |
| Likvida medel vid årets början | | 9 926 | 22 587 |
| Likvida medel vid årets slut | | 3 649 | 9 926 |

Noter

Tkr

Not 1 Väsentliga redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har godkänts av styrelsen och kommer att föreläggas årsstämman för fastställande.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporteringsrekommendation RFR 2, Redovisning för juridiska personer.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

Värderingsgrunder tillämpas vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om inget annat anges nedan.

Funktionell valuta samt redovisningsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor, SEK, och utgör rapporteringsvaluta för bolaget. Om inget annat anges redovisas alla siffror i tusentals SEK. Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den valutakurs som föreligger på balansdagen förutom icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till historiska anskaffningsvärden vilka omräknas till valutakursen vid transaktionstillfället. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen.

Hysesintäkter

Bolagets intäkter består av hyresintäkter från uthyrningsverksamhet av kommersiella fastigheter. Hyresintäkterna redovisas i den period som hyresgästen nyttjar lokalen. IFRS 15, och därmed RFR2, kräver att en uppdelning mellan lokalhyra och service görs. Bolaget har bedömt att den service som tillhandahålls till hyresgästerna är en integrerad del av hyran och all ersättning redovisas därmed som hyra.

Bolagets hyresavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Hyresintäkter inklusive tillägg från förvaltningsfastigheterna aviseras kvartals- eller månadsvis i förskott och redovisas linjärt som en intäkt i resultaträkningen över kontraktperiodens längd. Lämnade hyresrabatter periodiseras linjärt över hyreskontraktets löptid.

För fastighetshandel gäller, såväl för fastighets- som bolagsavyttring, att avyttringen redovisas och resultat avräknas när det bedöms som sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodoräknas, vilket oftast är vid till- respektive frånträdesdagen.

Personal

Bolaget har varken under innevarande räkenskapsår eller föregående räkenskapsår haft några anställda och har ej heller utbetalt några löner eller andra ersättningar, varför personalkostnader saknas.

Styrelse och befattningshavare

| | |
|--|-----|
| Andel kvinnor i styrelsen | 33% |
| Andel män i styrelsen | 67% |
| Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare | 33% |
| Andel män bland övriga ledande befattningshavare | 67% |

Skatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar prövas vid varje bokslutstillfälle. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Obeskattade reserver samt bokslutsdispositioner redovisas inklusive uppskjuten skatt.

Fastigheter

Bolagets fastigheter upptas till anskaffningsvärde med tillägg för prestandahöjande investeringar. Vid till- och ombyggnationer kostnadsförs den del av investeringen som utgör underhåll. Innan färdigställande redovisas investeringar som pågående fastighetsarbeten.

Pågående fastighetsarbeten

Pågående fastighetsarbeten upptas till anskaffningsvärde.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Bolaget redovisar koncernbidrag enligt alternativregeln vilket innebär att koncernbidrag som erhålls eller lämnas redovisas som bokslutsdispositioner. Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej erfordras. Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av fritt eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som en tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller bolaget och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda förbättras i förhållande till den nivå som gällde då den ursprungligen anskaffades. Alla andra tillkommande utgifter redovisas som en kostnad i den period de uppkommer.

Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångarnas/komponenternas restvärde.

Byggnaden har delats upp på nedanstående komponenter med respektive avskrivningstider.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella anläggningstillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

| | |
|-----------|-------|
| Byggnader | 50 år |
|-----------|-------|

Skillnaden mellan avskrivningar enligt plan och skattemässiga avskrivningar avseende inventarier och byggnadsinventarier är redovisade som bokslutsdisposition.

Förvaltningsfastigheter innehas i syfte att generera hyresintäkter eller värdestegring eller en kombination av dessa. Fastigheter som används i den egna verksamheten klassificeras som rörelsefastigheter. Fastigheter som köpts in uteslutande för att säljas inom en snar framtid eller för att förädlas före försäljningen klassificeras som fastigheter som innehas för försäljning

Nedskrivningar

Redovisade värden för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. En nedskrivning återförs endast om tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som tillgången skulle haft om nedskrivning inte skett.

Leasade tillgångar

I bolaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

Hyres- och kundfordringar

Hyres- och kundfordringar redovisas till det belopp som förväntas inflyta efter avdrag för osäkra fordringar som bedömts individuellt. Hyresfordringars förväntade löptid är kort, varför värdet redovisats till nominellt belopp utan diskontering. Reservering av osäkra hyresfordringar redovisas i rörelsens kostnader.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel samt omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när bolaget har en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengars tidsvärde och, om det är tillämpligt, de risker som är förknippade med skulden. Avsättningar omprövas vid varje bokslutstillfälle.

Skulder

Skulder är redovisade till nominellt belopp varmed utbetalning beräknas ske.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder klassificeras i kategorin kortfristiga skulder. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget på annat sätt förlorar kontrollen över dem. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalen fullgörs eller på annat sätt bortfaller.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar bland tillgångarna likvida medel, aktier och andelar, kundfordringar och övriga fordringar samt bland skulderna leverantörsskulder och övriga skulder.

Finansiella instrument redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Finansiella tillgångar redovisas minskat för eventuell förlustreserv. Bedömningen för eventuella förlustreserver görs individuellt för väsentliga finansiella fordringar.

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Kassaflödesanalys

Indirekt metod tillämpas vid upprättande av kassaflödesanalys. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Bolaget har under året omarbetat uppställningen i kassaflödesanalysen för att ge läsaren av årsredovisningen en mer detaljerad bild av kassaflödet. Denna förändring har medfört att jämförelsetalen i kassaflödesanalysen har förändrats från föregående år.

Nyckeltalsdefinitioner

Hysesintäkter

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelseresultat

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

Not 2 Kritiska bedömningar och uppskattningar

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med RFR2 kräver att styrelsen och företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningar och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma redovisade värden på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Inom området värdering av förvaltningsfastigheter kan bedömningar och antaganden ge en betydande påverkan på koncernens resultat och finansiella ställning och ha en påverkan på bolagets nedskrivningsprövning. Värderingen kräver bedömning av och antaganden om det framtida kassaflödet samt fastställelse av diskonteringsfaktor (avkastningskrav). För att avspegla den osäkerhet som finns i gjorda antaganden och bedömningar anges vanligtvis vid fastighetsvärdering ett osäkerhetsintervall om +/-5-10 procent. Information om detta samt de antaganden och bedömningar som har gjorts framgår av Not 11 Förvaltningsfastigheter.

Not 3 Avtalade framtida hyresintäkter

Hyresavtalen i bolaget är ur ett redovisningsperspektiv att betrakta som operationella leasingavtal. Avtalen avser uthyrning av lokaler och bostäder. Avtalade hyresintäkter visar hur stor del av kontraktsvärdet som förfaller inom respektive intervall. Kontraktsvärdet avser hyreskontraktens värde på årsbasis.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|----------------|---------------|
| Kontraktsvärde som förfaller inom ett år | 25 658 | 8 566 |
| Kontraktsvärde som förfaller mellan ett och fem år | 92 821 | 41 402 |
| Kontraktsvärde som förfaller senare än fem år | 76 548 | 0 |
| | 195 027 | 49 968 |

Not 4 Fastighetskostnader

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|---------------|-------------|
| Drifts- och underhållskostnader | -2 273 | -46 |
| Fastighetsskatt | -1 186 | -140 |
| | -3 459 | -186 |

Not 5 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

| | 2023 | 2022 |
|------------------|------------|------------|
| PwC AB | | |
| Revisionsuppdrag | -95 | -44 |
| | -95 | -44 |

Not 6 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|---------------|----------|
| Avskrivningar byggnader | -4 901 | 0 |
| | -4 901 | 0 |

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Övriga ränteintäkter | 31 | 0 |
| Valutakursdifferenser | 45 | 0 |
| | 76 | 0 |

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Räntekostnader till koncernföretag | -19 391 | -14 452 |
| Övriga räntekostnader | -5 | -8 |
| Valutakursdifferenser | 0 | -8 |
| | -19 396 | -14 468 |

Not 9 Bokslutsdispositioner

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|---------------|--------------|
| Erhållna koncernbidrag | 14 714 | 4 746 |
| | 14 714 | 4 746 |

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|-------------|----------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Uppskjuten skatt | -528 | 0 |
| Totalt redovisad skatt | -528 | 0 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|--|---------------|-------------|-------------|----------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | -4 914 | | -12 667 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | 1 012 | 20,60 | 2 612 |
| Skatteeffekt av temporära skillnader fastigheter | -10,74 | -528 | 0,00 | 0 |
| Effekt av ej avdragsgilla ränta | -41,20 | -2 026 | -20,59 | -2 609 |
| Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter och ej bokförda kostnader | 9,89 | 486 | 0,00 | 0 |
| Skatteeffekt av ej bokförda intäkter och ej avdragsgilla kostnader | 10,70 | 528 | -0,01 | -3 |
| Redovisad effektiv skatt | -10,70 | -528 | 0,00 | 0 |

Not 11 Förvaltningsfastigheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| Ingående bokfört värde | 217 227 | 34 065 |
| Förvärv | 26 370 | 0 |
| Aktiverade projekt | 0 | 183 162 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 243 597 | 217 227 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -3 732 | 0 |
| Utgående avskrivningar enligt plan | -3 732 | 0 |
| Ingående uppskrivningar | 69 300 | 0 |
| Årets uppskrivningar | 0 | 69 300 |
| Utgående ackumulerade uppskrivningar | 69 300 | 69 300 |
| Ingående avskrivningar på uppskrivningar | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar på uppskrivet belopp | -1 169 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar på uppskrivningar | -1 169 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 307 996 | 286 527 |

Om uppskrivning ej skett skulle redovisat värde på fastigheten uppgå till 239 865 tkr.

Verkligt värde för fastigheterna uppgår till 443 000 (406 000) Tkr. Värderingen har genomförts av externa oberoende värderingsmän och vid värdebedömningen tillämpas normalt en avkastningsbaserad metod som bygger på analyser av framtida kassaflöden. Den avkastningsbaserade metoden kombineras med en ortsprismetod genom avstämningar mot genomförda transaktioner av likartade objekt.

Det förekommer inga begränsningar i rätten att sälja någon av förvaltningsfastigheterna eller att disponera hyresintäkterna och ersättning vid avyttring.

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|--------------|--------------|
| Lämnade hyresrabatter | 2 321 | 0 |
| Förutbetalda kostnader | 1 195 | 1 224 |
| | 3 516 | 1 224 |

Not 13 Uppskrivningsfond

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående redovisat värde | 55 024 | 0 |
| Årets uppskrivningsfond | 0 | 55 024 |
| Årets upplösning av uppskrivningsfond | -55 024 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 55 024 |

Not 14 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel
(kronor):

| | |
|------------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 45 357 057 |
| årets förlust | -5 442 126 |
| | 39 914 931 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 39 914 931 |
| | 39 914 931 |

Not 15 Uppskjuten skatt

2023-12-31

| Temporära skillnader | Uppskjuten skatteskuld | Netto |
|-------------------------|------------------------|---------------|
| Förvaltningsfastigheter | 14 804 | 14 804 |
| | 14 804 | 14 804 |

2022-12-31

| Temporära skillnader | Uppskjuten skatteskuld | Netto |
|-------------------------|------------------------|---------------|
| Förvaltningsfastigheter | 14 276 | 14 276 |
| | 14 276 | 14 276 |

Förändring av uppskjuten skatt

| | Belopp vid årets ingång | Redovisas i balansräkningen | Belopp vid årets utgång |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Förvaltningsfastigheter | 14 276 | 528 | 14 804 |
| | 14 276 | 528 | 14 804 |

Not 16 Skulder till koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen | 280 703 | 239 014 |
| | 280 703 | 239 014 |

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Upplupna kostnader | 2 251 | 1 224 |
| Förutbetalda hyresintäkter | 0 | 7 076 |
| | 2 251 | 8 300 |

Not 18 Finansiella skulder hänförliga till finansieringsverksamheten

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Ingående redovisat värde | 239 014 | 77 962 |
| Förändring skulder hos koncernföretag | 41 688 | 161 052 |
| Utgående redovisat värde | 280 703 | 239 014 |

Not 19 Likvida medel

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|--------------|--------------|
| Likvida medel | | |
| Kassa och bank | 3 649 | 9 926 |
| | 3 649 | 9 926 |

Not 20 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Fastighetsinteckningar | 61 920 | 61 920 |
| | 61 920 | 61 920 |

Not 21 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser

Not 22 Transaktioner med närstående

Av total försäljning och inköp mätt i kronor avser 0% (0) av försäljningen och 0% (0) av inköpen andra företag inom hela den koncern som bolaget tillhör.

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Stockholm 2024- -

Jonas Kennerhed
Ordförande

Eva Sterner

Kristoffer Sandberg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024- -

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Susanne Westman
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Eva Elisabet Sterner

Styrelseledamot

Serienummer: ef9603f3a5b9ef[...]27f76c95bbb85

IP: 89.160.xxx.xxx

2024-05-30 08:29:50 UTC



CARL JONAS KENNERHED

Styrelseordförande

Serienummer: 429f9e51f25c5c[...]1d0bc5ad3a2d4

IP: 212.247.xxx.xxx

2024-05-30 09:08:09 UTC



KRISTOFFER SANDBERG

Styrelseledamot

Serienummer: fce1d2f6207778[...]008897b3b2f0f

IP: 90.129.xxx.xxx

2024-05-31 08:22:26 UTC



Susanne Westman

Auktoriserad revisor

Serienummer: 84a8aeaa6347a1[...]74fd37b83030b

IP: 84.17.xxx.xxx

2024-06-03 12:39:14 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

ank=20240702;2024070309440

Penneo dokumentnyckel: UDT01-SPQEK-Q2LBG-7ZV5C-E1BOT-EG0GE

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NSF IV Distreal Brunna 1 AB, org.nr 559205-5510

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NSF IV Distreal Brunna 1 AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NSF IV Distreal Brunna 1 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för NSF IV Distreal Brunna 1 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 NSF IV Distreal Brunna 1 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 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 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

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 förvaltning för NSF IV Distreal Brunna 1 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 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 NSF IV Distreal Brunna 1 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 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.

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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Susanne Westman
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-03 12:34:21 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Susanne Westman

Datum

Susanne Westman
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

ank=20240702:202407030944