

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Tuve AB


Org.nr. 556922-7795

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

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Tuve 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 56 44

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

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




Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	10

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5044

Vidimeras:
Jörgen Norberg
Jörgen Norberg
031-7445044

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget äger fastigheten Göteborg Tuve 15:59 med adress Tuvevägen 31-39. Byggnaderna färdigställdes år 1977-1982 och omfattar ca 5 100 kvm uthyrningsbar yta.

Årets resultat uppgick till 1 858 Tkr.

Palmung Mellin Förvaltning AB har förvaltningsansvar.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4 642	4 618	5 216	5 186
Res. efter finansiella poster	50	794	1 758	1 816
Balansomslutning	35 276	35 229	34 996	35 388
Soliditet (%)	20,5	16,1	12,1	8,0

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Palmung Mellin Fastigheter AB äger bolaget till 100%.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	3 821 989	1 438 055	5 260 044
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:		1 438 055	-1 438 055	0
Årets vinst			1 858 232	1 858 232
Belopp vid årets utgång	100 000	5 260 044	1 858 232	7 118 276

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst	5 260 044
årets vinst	1 858 232
	<u>7 118 276</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning överföres

	<u>7 118 276</u>
	7 118 276

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

Palmung Mellin Tuve AB

Org.nr. 556922-7795

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		4 641 834	4 617 612
Fastighetskostnader		-1 913 650	-1 754 457
Driftsöverskott		<u>2 728 184</u>	<u>2 863 155</u>
Rörelsens kostnader			
Förvaltnings- och administrationskostnader	3	-703 817	-842 623
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-813 188	-731 559
Övriga rörelseintäkter	4	70 643	365 215
		<u>-1 446 362</u>	<u>-1 208 967</u>
Rörelseresultat		1 281 822	1 654 188
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		85 374	131
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-1 317 466	-860 141
		<u>-1 232 092</u>	<u>-860 010</u>
Resultat efter finansiella poster		49 730	794 178
Bokslutsdispositioner			
Återföring från periodiseringsfond		400 000	0
Erhållna / lämnade koncernbidrag		1 900 000	1 000 000
		<u>2 300 000</u>	<u>1 000 000</u>
Resultat före skatt		2 349 730	1 794 178
Skatt på årets resultat		-491 498	-356 123
Årets resultat		<u>1 858 232</u>	<u>1 438 055</u>

2024070824176



Handwritten signatures and initials, likely representing the signatories of the financial statements.

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not 2023-12-31 2022-12-31

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	6	20 201 843	20 686 934
Mark	7	10 534 422	10 534 422
Markanläggningar	8	970 288	1 048 312
Byggnadsinventarier	9	367 350	304 445
Markinventarier	10	128 756	135 747
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	0	178 222

32 202 659 32 888 082

Summa anläggningstillgångar

32 202 659 32 888 082

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		416 764	249 530
Fordringar hos koncernföretag		1 543 943	0
Aktuell skattefordran		0	29 486
Övriga fordringar		126 359	554 148
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		10 438	39 692

2 097 504 872 856

Kassa och bank

Kassa och bank		975 731	1 468 057
----------------	--	---------	-----------

Summa kassa och bank 975 731 1 468 057

Summa omsättningstillgångar

3 073 235 2 340 913

SUMMA TILLGÅNGAR

35 275 894 35 228 995

2024070824177



Handwritten signatures and initials, including a large signature and the initials 'EP'.

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

5 260 044

3 821 989

Årets resultat

1 858 232

1 438 055

7 118 276

5 260 044

Summa eget kapital

7 218 276

5 360 044

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver

12

0

400 000

Summa obeskattade reserver

0

400 000

Avsättningar

13

Uppskjuten skatteskuld

1 567 630

1 501 498

Summa avsättningar

1 567 630

1 501 498

Långfristiga skulder

14

Skulder till moderbolag

0

1 215 000

Summa långfristiga skulder

0

1 215 000

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

15

24 780 000

25 100 000

Leverantörsskulder

261 629

642 654

Skulder till koncernföretag

144 243

75 000

Aktuell skatteskuld

140 532

0

Övriga skulder

306 129

70 385

Erhållna förskottshyror

733 924

721 018

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

123 531

143 396

Summa kortfristiga skulder

26 489 988

26 752 453

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

35 275 894

35 228 995

2024070824178



NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Hysesintäkter

Hysesintäkter redovisas linjärt baserat på villkoren i hyresavtalet. Den sammanlagda kostnaden för lämnade hyresrabatter redovisas som en minskning av hysesintäkterna linjärt över leasingperioden. Hyresaviseringen bokförs i den period den avser.

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, utrangeras 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 om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, 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 de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Antal år
Stomme	100
Tak & fasad	20
Installationer	20
Inre underhåll	20
Lokalanpassningar	15
Byggnadsinventarier	15
Markanläggningar	20
Inventarier	5

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large stylized signature, a smaller signature, and the initials 'EP'.

NOTER

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 tidsvärdeförändringen 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.

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 skatteregler 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.

Leasegivare

Bolagets hyreskontrakt utgör operationella leasingkontrakt. Intäkter från operationella leasingkontrakt redovisas i enlighet med avsnittet intäkter.



NOTER

2024070824181

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Not 3 Anställda och personalkostnader

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

Not 4 Övriga rörelseintäkter

Denna post utgörs av vidarefakturerings av varor och tjänster.

Not 5 Räntekostnader och liknande poster

2023-12-31

2022-12-31

Räntekostnader till koncernföretag

69 243

0

Övriga räntekostnader m.m.

1 248 223

860 141

1 317 466

860 141

Not 6 Byggnader

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

25 817 850

25 393 050

Inköp

214 987

424 800

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

26 032 837

25 817 850

Ingående avskrivningar

-5 130 916

-4 455 172

Årets avskrivningar

-700 078

-675 744

Utgående ackumulerade avskrivningar

-5 830 994

-5 130 916

Utgående redovisat värde

20 201 843

20 686 934

Not 7 Mark

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

10 534 422

10 534 422

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

10 534 422

10 534 422

Utgående redovisat värde

10 534 422

10 534 422

Not 8 Markanläggningar

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

1 221 746

358 036

Försäljningar/utrangeringar

0

863 710

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

1 221 746

1 221 746

Ingående avskrivningar

-173 434

-144 736

Årets avskrivningar

-78 024

-28 698

Utgående ackumulerade avskrivningar

-251 458

-173 434

Utgående redovisat värde

970 288

1 048 312

Not 9 Byggnadsinventarier

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

345 590

345 590

Inköp

91 000

0

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

436 590

345 590

Ingående avskrivningar

-41 145

-18 106

Årets avskrivningar

-28 095

-23 039

Utgående ackumulerade avskrivningar

-69 240

-41 145

Utgående redovisat värde

367 350

304 445

NOTER

	2023-12-31	2022-12-31
Not 10 Markinventarier		
Ingående anskaffningsvärde	139 825	0
Inköp	0	139 825
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	139 825	139 825
Ingående avskrivningar	-4 078	0
Årets avskrivningar	-6 991	-4 078
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 069	-4 078
Utgående redovisat värde	128 756	135 747
Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	178 222	0
Inköp	0	178 222
Färdigställt under året	-178 722	0
Utgående redovisat värde	0	178 222
Not 12 Obeskattade reserver		
Periodiseringsfond 2017	0	400 000
	0	400 000
Not 13 Avsättningar		
Belopp vid årets början	1 501 498	1 387 131
Årets avsättningar	66 132	114 367
	1 567 630	1 501 498
Not 14 Långfristiga skulder		
Skulden till moderbolaget	0	1 215 000
På skulden till moderbolaget föreligger det ingen fastställd amorteringsplan.		
Not 15 Skulder till kreditinstitut		
Handelsbanken	24 780 000	25 100 000
Not 16 Ställda säkerheter		
Fastighetsinteckningar	30 000 000	30 000 000

2024070824182



NOTER

Not 17 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. Resultat efter finansiella poster

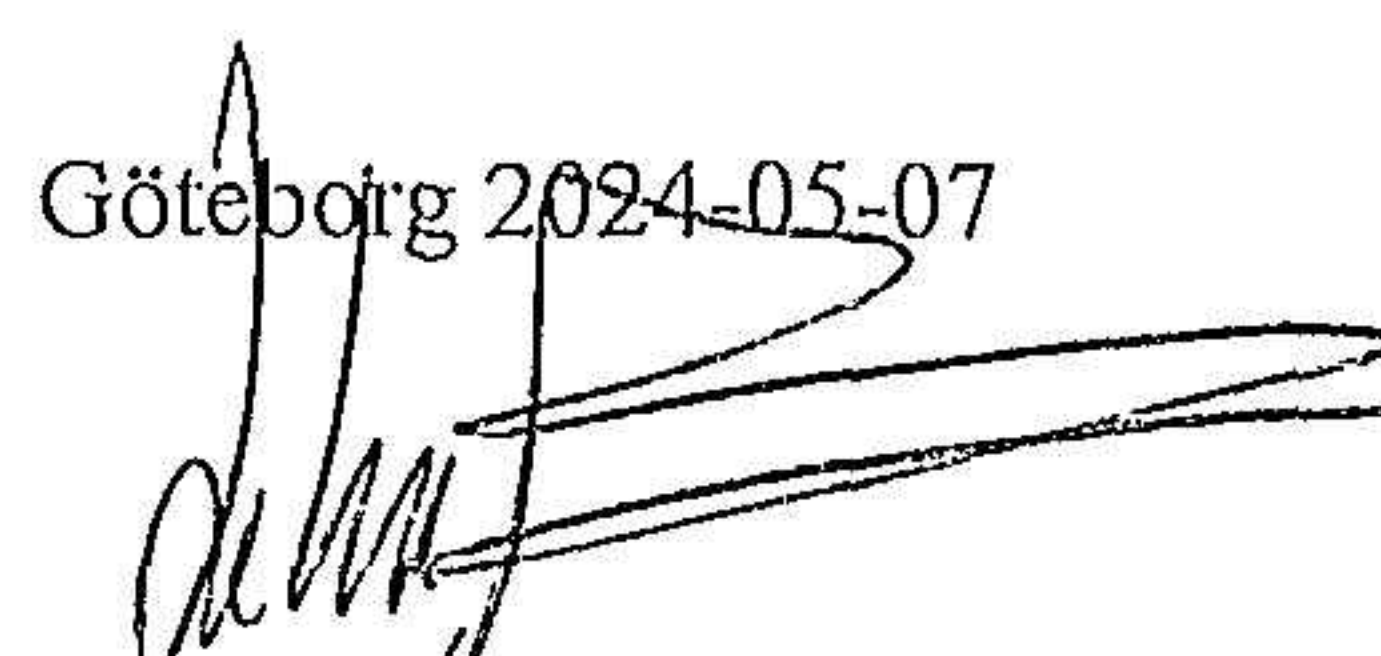
Balansomslutning

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

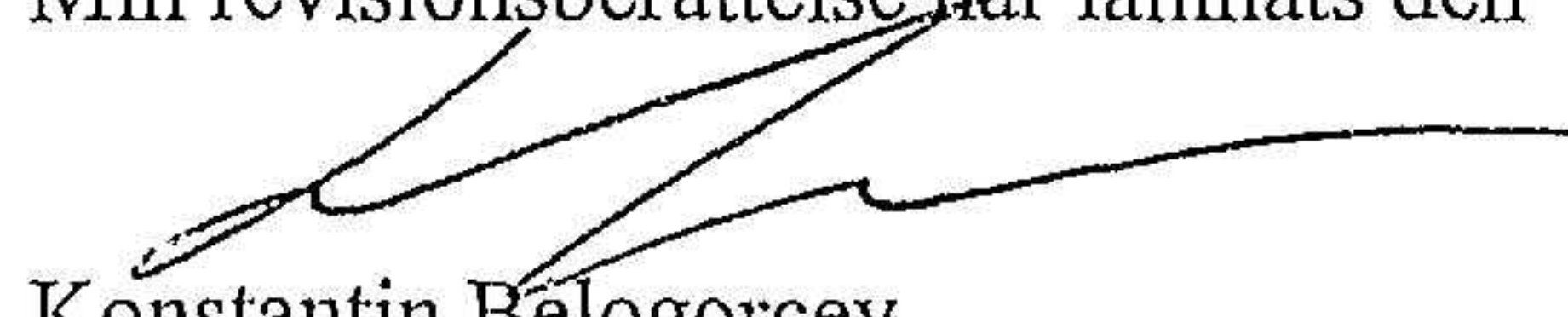

John Mellin


Gilbert Mellin


Erik Palmung


Ulf Palmung
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 7 maj 2024.


Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Vidimeras :



Jörgen Norberg

031-7445044

2024070824183

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Tuve AB, org.nr 556922-7795

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palmung Mellin Tuve ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 för Palmung Mellin Tuve AB.

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 Palmung Mellin Tuve 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 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

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 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 mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Palmung Mellin Tuve AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vidimeras :

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031 - 744 50 44

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Palmung Mellin Tuve 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 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

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 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.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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

Vidimeras :

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5044