

Årsredovisning

Sardellen Fastighetsbolag AB

Org.nr 559210-6370

Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-28. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

David Linusson, Styrelseledamot

2024-02-29

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Styrelsen för Sardellen Fastighetsbolag AB avger följande årsredovisning.

Styrelsens säte: Borås

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget ska äga och förvalta fastigheter samt därmed förenlig verksamhet.
Bolaget är ett helägt dotterbolag till Annonmedia Väst AB, org nr 556647-0893.

Företaget har sitt säte i Borås.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 (14 mån) |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|
| Nettoomsättning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | -385 | -246 | -111 | 0 |
| Balansomslutning | 7 146 | 7 816 | 7 990 | 2 101 |
| Soliditet (%) | 0,0 | 0,6 | 0,6 | 1,4 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Uppskriv- ningsfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 2 521 376 | -2 524 802 | 2 916 | 49 490 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 2 916 | -2 916 | 0 |
| Uppskrivningsfond | | -48 179 | 48 179 | | 0 |
| Årets resultat | | | | -16 560 | -16 560 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 2 473 197 | -2 473 707 | -16 560 | 32 930 |

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

| | |
|--|----------------|
| balanserad vinst | 0 |
| årets förlust | -16 560 |
| | -16 560 |
| behandlas så att i ny räkning överföres | -16 560 |
| | -16 560 |

| Resultaträkning | Not | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <i>Rörelsens intäkter</i> | | | |
| Övriga rörelseintäkter | | 168 500 | 199 637 |
| | | 168 500 | 199 637 |
| <i>Rörelsens kostnader</i> | | | |
| Övriga externa kostnader | | -208 887 | -194 346 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | 2, 3 | -145 926 | -145 926 |
| | | -354 813 | -340 272 |
| Rörelseresultat | | -186 313 | -140 635 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -199 188 | -105 238 |
| | | -199 188 | -105 238 |
| Resultat efter finansiella poster | | -385 501 | -245 873 |
| Bokslutsdispositioner | | 365 000 | 250 000 |
| Resultat före skatt | | -20 501 | 4 127 |
| Skatt på årets resultat | | 3 941 | -1 211 |
| Årets resultat | | -16 560 | 2 916 |

| Balansräkning | Not | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|----------------------|------------|-------------------|-------------------|
|----------------------|------------|-------------------|-------------------|

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Byggnader och mark | 3 | 7 036 040 | 7 177 587 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 2 | 5 109 | 9 488 |
| | | 7 041 149 | 7 187 075 |

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Summa anläggningstillgångar | | 7 041 149 | 7 187 075 |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|-------------------|--|---------------|--------------|
| Kundfordringar | | 27 000 | 0 |
| Övriga fordringar | | 5 383 | 5 479 |
| | | 32 383 | 5 479 |

| | | | |
|-----------------------|--|--------|---------|
| <i>Kassa och bank</i> | | 72 086 | 623 276 |
|-----------------------|--|--------|---------|

| | | | |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Summa omsättningstillgångar | | 104 469 | 628 755 |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 7 145 618 | 7 815 830 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| Balansräkning | Not | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Uppskrivningsfond | 4 | 2 473 197 | 2 521 376 |
| | | 2 523 197 | 2 571 376 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | -2 473 706 | -2 524 801 |
| Årets resultat | | -16 560 | 2 916 |
| | | -2 490 266 | -2 521 885 |
| Summa eget kapital | | 32 931 | 49 491 |
| <i>Avsättningar</i> | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | 5 | 641 463 | 653 963 |
| Summa avsättningar | | 641 463 | 653 963 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 6 | 4 415 750 | 4 508 750 |
| Skulder till koncernföretag | | 1 820 284 | 2 325 108 |
| Summa långfristiga skulder | | 6 236 034 | 6 833 858 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 93 000 | 93 000 |
| Leverantörsskulder | | 3 502 | 6 882 |
| Aktuella skatteskulder | | 40 431 | 126 982 |
| Övriga skulder | | 14 951 | 17 704 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 83 306 | 33 950 |
| Summa kortfristiga skulder | | 235 190 | 278 518 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 7 145 618 | 7 815 830 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

| | |
|---|---------|
| Byggnader | 50 år |
| Stomme inkl grund | 50 år |
| Stomkompletteringar/innerväggar | 50 år |
| Värme och sanitet | 50 år |
| EI | 10 år |
| Innerytskikt och vitvaror | 5 år |
| Fasad | 50 år |
| Fönster | 5 år |
| Köksinredning | 10 år |
| Tak | 10 År |
| Ventilation | 50 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-10 år |

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet

och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-09-01 | 2021-09-01 |
|---|--------------------|--------------------|
| | -2023-08-31 | -2022-08-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 21 895 | 21 895 |
| Fusion | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 21 895 | 21 895 |
| Ingående avskrivningar | -12 407 | -8 028 |
| Fusion | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -4 379 | -4 379 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -16 786 | -12 407 |
| Utgående redovisat värde | 5 109 | 9 488 |

Not 3 Byggnader och mark

| | 2022-09-01 | 2021-09-01 |
|---|--------------------|--------------------|
| | -2023-08-31 | -2022-08-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 4 924 575 | 4 924 575 |
| Fusion Byggnad | 0 | 0 |
| Fusion Mark | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 924 575 | 4 924 575 |
| Ingående avskrivningar | -922 524 | -841 656 |
| Fusion | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -80 868 | -80 868 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 003 392 | -922 524 |
| Ingående uppskrivningar | 3 175 536 | 3 236 215 |
| Årets uppskrivningar Byggnad | 0 | 0 |
| Årets uppskrivningar Mark | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar på uppskrivet belopp | -60 679 | -60 679 |
| Utgående ackumulerade uppskrivningar | 3 114 857 | 3 175 536 |
| Utgående redovisat värde | 7 036 040 | 7 177 587 |
| Uppgifter om förvaltningsfastigheter | | |
| Redovisat värde | 7 036 040 | 7 177 587 |
| Verkligt värde | 7 036 040 | 7 177 587 |
| Bokfört värde byggnader | 3 995 487 | 3 995 487 |
| Bokfört värde mark | 929 088 | 929 088 |
| | 4 924 575 | 4 924 575 |

Not 4 Uppskrivningsfond

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 2 521 376 | 2 569 555 |
| Avsättning till fonden under räkenskapsåret | | 0 |
| Avskrivning av uppskrivna tillgångar | -60 679 | -60 679 |
| Uppskjutna skatteeffekter | 12 500 | 12 500 |
| Belopp vid årets utgång | 2 473 197 | 2 521 376 |

Not 5 Avsättningar

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Uppskjuten skatteskuld | | |
| Belopp vid årets ingång | 653 963 | 666 463 |
| Årets avsättningar | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Under året ianspråktaga belopp | -12 500 | -12 500 |
| Under året återförda belopp | 0 | 0 |
| | 641 463 | 653 963 |

Not 6 Långfristiga skulder

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Skulder till koncernföretag | 1 820 283 | 2 325 108 |
| Skulder till kreditinstitut | 4 508 750 | 4 136 750 |
| | 6 329 033 | 6 461 858 |

Not 7 Ställda säkerheter

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Fastighetsinteckningar | 4 925 000 | 4 925 000 |
| | 4 925 000 | 4 925 000 |

Borås 2024-02-28

David Linusson
David Linusson