

Årsredovisning för
Lommen Sjöbefälet AB

556761-9126

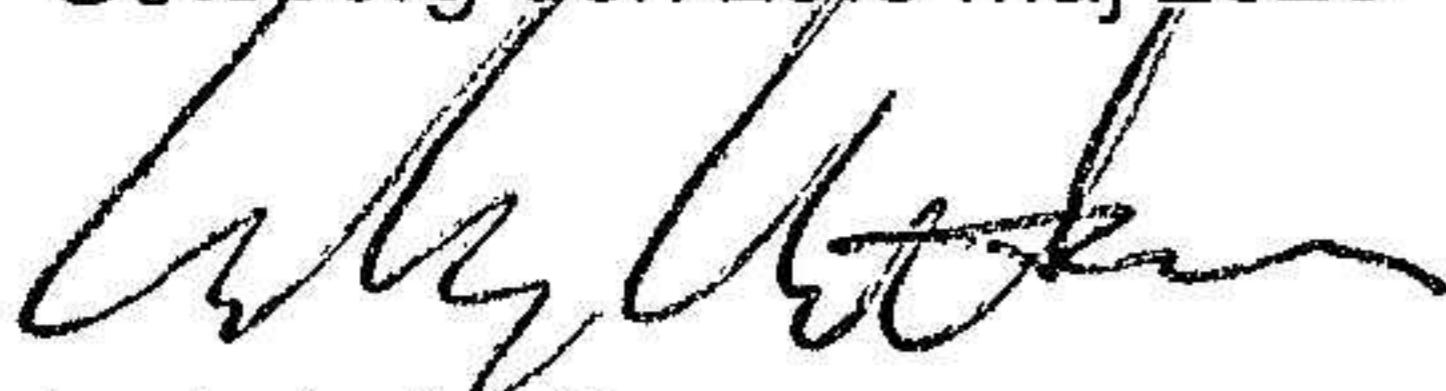
Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-9
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lommen Sjöbefälet AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-05-29. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg den 29:e maj 2023



Ludvig Mattsson

Årsredovisning för
Lommen Sjöbefälet AB

556761-9126

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-9
Underskrifter	9

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Lommen Sjöbefälet AB, 556761-9126, med säte i , får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget, med säte i Göteborg, äger och förvaltar fastigheten Göteborg Nordstaden 28:2.

Under året har mindre ombyggnationer och hyresgästanpassningar skett. Fastigheten är fullt uthyrd.

Bolaget ingår i koncern med GAVIA Food Holding AB, 556688-8649, som toppmoderbolag. Detta bolag upprättar koncernredovisning i vilken Lommen Sjöbefälet AB ingår.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	Belopp i kr 2018-12-31
Hysesintäkter	35 029 206	35 867 061	33 627 331	33 296 970	32 007 403
Fastighetens driftsnetto	30 661 407	32 417 205	30 673 452	27 278 448	26 732 107
Resultat före boksluts- dispositioner och skatt	-268 024	3 865 642	2 308 654	10 403 120	8 067 167
Balansomslutning	607 657 831	620 911 519	638 580 662	588 382 821	510 472 301
Uthyrningsgrad%	100	100	100	100	100
Soliditet %	33,6	34,6	34,9	27	30

Eget kapital

	Aktiekapital,	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat inkl årets resultat
Ingående balans	100 000	-	214 847 267
Årets resultat			-10 542 373
Vid årets utgång	100 000	-	204 304 894

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 204 304 895, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	204 304 895
Summa	204 304 895

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning		35 029 206	35 867 061
Övriga rörelseintäkter		10 399	-
		<u>35 039 605</u>	<u>35 867 061</u>
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader fastigheter		-4 378 198	-3 449 856
Övriga externa kostnader		-6 124 162	-3 544 036
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 469 542	-17 329 834
Rörelseresultat		<u>7 067 703</u>	<u>11 543 335</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		6 187	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 341 914	-7 677 693
Resultat efter finansiella poster		<u>-268 024</u>	<u>3 865 642</u>
Bokslutsdispositioner		-10 766 000	-11 000 000
Resultat före skatt		<u>-11 034 024</u>	<u>-7 134 358</u>
Skatt på årets resultat	2	491 651	-526 191
Årets resultat		<u>-10 542 373</u>	<u>-7 660 549</u>

2023080900747

6

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	580 323 827	598 406 480
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 298 421	-
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		1 704 419	-
		<u>583 326 667</u>	<u>598 406 480</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>583 326 667</u>	<u>598 406 480</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		211 843	50 929
Övriga fordringar		215 777	622
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		9 185 122	4 180 482
		<u>9 612 742</u>	<u>4 232 033</u>
Kassa och bank		<u>14 718 422</u>	<u>18 273 006</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>24 331 164</u>	<u>22 505 039</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>607 657 831</u>	<u>620 911 519</u>

2023080900748

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		214 847 267	222 507 817
Årets resultat		-10 542 373	-7 660 549
		<u>204 304 894</u>	<u>214 847 268</u>
Summa eget kapital		<u>204 404 894</u>	<u>214 947 268</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för uppskjuten skatt	5	24 919 550	25 411 201
		<u>24 919 550</u>	<u>25 411 201</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	353 137 500	353 137 500
Övriga långfristiga skulder		-	5 453 344
		<u>353 137 500</u>	<u>358 590 844</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		-	3 650 000
Leverantörsskulder		7 469 983	200 575
Skulder till koncernföretag		10 766 000	11 000 000
Skatteskulder		710 000	861 013
Övriga kortfristiga skulder		-	1 087 886
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 249 904	5 162 732
		<u>25 195 887</u>	<u>21 962 206</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>607 657 831</u>	<u>620 911 519</u>

2023080900749

b

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

År

10-100

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm 20-80 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 20-40 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 20-50 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 10-20 år

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skatteskulder som uppstått vid rena substansförvärv där det finns ett dokumenterat samband mellan köpeskillingen och köparens värdering av den uppskjutna skatteskulden värderas initialt till överenskommet värde

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Hysesintäkter

Hysesintäkter redovisas i den period nyttjandet sker. Rabatter periodiseras linjärt över hyreskontrakts löptider.

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 värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivatinstrument. Instrumenten redovisas i balansräkningen när K3-Dojan 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 koncernen 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 redovisas initialt till anskaffningsvärde. Transaktionskostnader periodiseras som räntekostnad över lånets löptid..

Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Derivatinstrument med positivt värde värderas löpande i enlighet med lägsta värdets princip, derivatinstrument med negativt värde värderas till det negativa värdet. De värdeförändringar som uppkommer inom ramen för lägsta värdets princip och ändringar av negativt värde, redovisas omedelbart i resultaträkningen. Värdeförändringar på derivatinstrument som utgör kortfristiga och långfristiga skulder redovisas i olika poster i resultaträkningen beroende på syftet med innehavet av derivatinstrumentet - värdeförändring av ränteswappar redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter medan värdeförändring på valutaterminer redovisas i posten Övriga rörelsekostnader i resultaträkningen. Det verkliga värdet för ränteswappar baseras på förmedlande kreditinstituts.

värdering, vars rimlighet prövas genom en diskontering av beräknade framtida kassaflöden enligt kontraktets villkor och förfallodagar och med utgångspunkt i marknadsräntan för liknande instrument på balansdagen.

Not 2 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skattekostnad	,	-612 013
Uppskjuten skatt	491 651	85 822
	491 651	-526 191

Avstämning av effektiv skatt

	2022-01-01- 2022-12-31		2021-01-01- 2021-12-31
Resultat före skatt	-11 034 024	Procent	Belopp -7 134 358
Skatt enligt gällande skattesats	-2 273 009	20,6	-1 469 678
Ej avdragsgilla kostnader	2 177		684
Ej skattepliktiga intäkter	-196		
Skatt hänförlig till tidigare år			563 063
Effekt av ränteavdragsbegränsning	1 808 694		1 432 122
Skattereduktion för investeringar 2021	-29 317		
Redovisad effektiv skatt	491 651	E/T	-526 191
Differens	-		-

2023080900753

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	691 445 013	690 890 582
-Nyanskaffningar		554 431
-Omklassificeringar	-806 735	
Vid årets slut	<u>690 638 278</u>	<u>691 445 013</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-93 038 533	-75 708 699
-Omklassificeringar	179 722	
-Årets avskrivning	-17 455 640	-17 329 834
Vid årets slut	<u>-110 314 451</u>	<u>-93 038 533</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>580 323 827</u>	<u>598 406 480</u>

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Nyanskaffningar	740 309	
-Omklassificeringar	751 736	
	<u>1 492 045</u>	
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Omklassificeringar	-179 722	
-Årets avskrivning	-13 902	
	<u>-193 624</u>	
Redovisat värde vid årets slut	<u>1 298 421</u>	

Anskaffningsvärdet har minskat med ett offentligt bidrag Naturvårdsverket på 55 tkr som erhöles år 2022.

Not 5 Avsättning för uppskjuten skatteskuld

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående upptaget värde	25 411 201	25 497 023
Förändring via resultaträkningen	-491 651	-85 822
	<u>24 919 550</u>	<u>25 411 201</u> ✓

Not 6 Långfristiga skulder

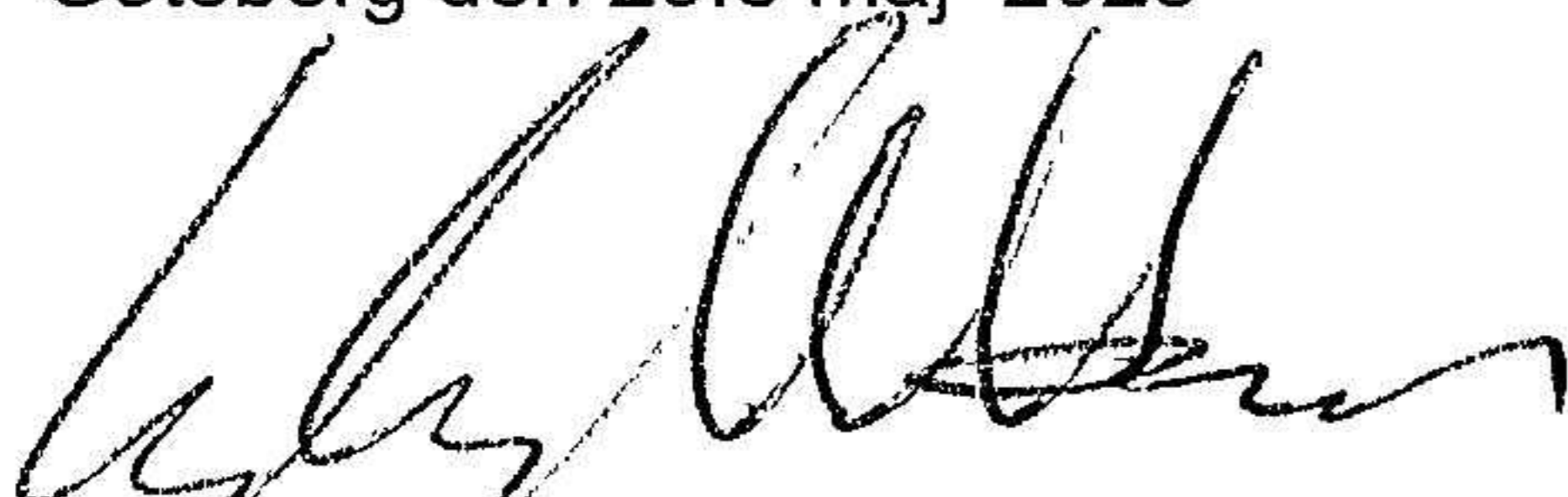
	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	349 487 500	353 137 500
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	334 887 500	338 537 500

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	365 000 000	365 000 000
	365 000 000	365 000 000

Underskrifter

Göteborg den 29:e maj 2023



Ludwig Mattsson
Styrelseordförande



Jenny Mattsson



Mats Mattsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 29:e maj 2023



Bengt Kron
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lommen Sjöbefälet AB, org.nr 556761-9126

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lommen Sjöbefälet AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lommen Sjöbefälet ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Lommen Sjöbefälet 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 Lommen Sjöbefälet 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 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 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 förvaltning för Lommen Sjöbefälet AB för år 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Lommen Sjöbefälet 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
- 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 29 maj 2023



Bengt Kron
Auktoriserad revisor