

Årsredovisning
för
Skrotcentralen Fastighetsförvaltning AB
559176-7412

Räkenskapsåret
2023-05-01 – 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-15. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. 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:

Gunnar Alm, Styrelseledamot
2024-10-24

Styrelsen för Skrotcentralen Fastighetsförvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Uppsala.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Moderbolaget Skrotcentralen i Uppsala AB har ställt ut en kapitaltäckningsgaranti som garanterar att bolagets egna kapital, beräknat enligt reglerna för upprättande av särskild balansräkning enligt 25 kap 14 § aktiebolagslagen, vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet. Kapitaltäckningsgarantin är tidsmässigt begränsad till och med den 30 april 2025 och beloppsmässigt begränsad till 2 500 000 kr.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	5 167	4 723	0	0
Resultat efter finansiella poster	-2 444	-845	-1 379	-396
Soliditet (%)	1	1	0	0
Avkastning på eget kap. (%)	Neg	Neg	Neg	Neg

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Ökad nettoomsättning beror på att uthyrning påbörjats i juni 2022.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	4 660	222 960	277 620
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		222 960	-222 960	0
Årets resultat			12 970	12 970
Belopp vid årets utgång	50 000	227 620	12 970	290 590

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	227 620
årets vinst	12 970
	240 590
disponeras så att	
i ny räkning överföres	240 590
	240 590

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

Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		5 167 460	4 722 639
Övriga rörelseintäkter		67 717	0
		5 235 177	4 722 639
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-365 214	-402 635
Övriga externa kostnader		-588 192	-482 530
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 085 403	-1 897 074
		-3 038 809	-2 782 239
Rörelseresultat		2 196 368	1 940 400
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		78 281	0
Räntekostnader	2	-4 718 692	-2 784 916
		-4 640 411	-2 784 916
Resultat efter finansiella poster		-2 444 043	-844 516
Bokslutsdispositioner	3	3 061 000	1 414 000
Resultat före skatt		616 957	569 484
Skatt på årets resultat		-603 987	-346 524
Årets resultat		12 970	222 960

Balansräkning

Not

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Anslutningsavgifter

4

1 157 169

1 209 495

1 157 169

1 209 495

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

5

92 653 391

94 573 718

Inventarier

6

698 218

662 198

93 351 609

95 235 916

Summa anläggningstillgångar

94 508 778

96 445 411

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

526 384

1 035 478

Övriga fordringar

37 818

6

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

31 312

0

595 514

1 035 484

Kassa och bank

3 041 531

2 012 430

Summa omsättningstillgångar

3 637 045

3 047 914

SUMMA TILLGÅNGAR

98 145 823

99 493 325

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		227 620	4 660
Årets resultat		12 970	222 960
		240 590	227 620
Summa eget kapital		290 590	277 620
Obeskattade reserver	7	1 135 000	796 000
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		508 193	242 066
Summa avsättningar		508 193	242 066
Långfristiga skulder			
	8, 9		
Skulder till kreditinstitut		40 950 000	42 300 000
Summa långfristiga skulder		40 950 000	42 300 000
Kortfristiga skulder			
	9		
Skulder till kreditinstitut		1 350 000	1 350 000
Leverantörsskulder		47 460	43 471
Skulder till koncernföretag		53 036 308	53 765 289
Aktuella skatteskulder		438 340	358 740
Övriga skulder		378 919	360 139
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		11 013	0
Summa kortfristiga skulder		55 262 040	55 877 639
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		98 145 823	99 493 325

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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

Immateriella och 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:

Immateriella anläggningstillgångar

Anslutningsavgifter	4 %
---------------------	-----

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader - Stomme och grund	1 %
Byggnader - Stomkompletteringar och innerväggar	2 %
Byggnader - Värme, sanitet, el, fasad, fönster och yttertak	2,5 %
Byggnader - Ventilation och solcellsanläggning	5 %
Byggnader - Inre ytskikt och portar	4-5 %
Markanläggningar	5 %
Inventarier	5 %

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.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet 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 överförts 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/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.

Leasingavtal

Leasegivare

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

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 lagstads. 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.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Räntekostnader

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Räntekostnader till koncernföretag	2 670 957	1 629 086
Övriga räntekostnader	2 047 735	1 155 830
	4 718 692	2 784 916

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Erhållna koncernbidrag	3 400 000	1 800 000
Förändring av överavskrivningar	-339 000	-386 000
	3 061 000	1 414 000

Not 4 Anslutningsavgifter

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 308 155	1 308 155
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 308 155	1 308 155
Ingående avskrivningar	-98 660	-46 334
Årets avskrivningar	-52 326	-52 326
Utgående ackumulerade avskrivningar	-150 986	-98 660
Utgående redovisat värde	1 157 169	1 209 495

Not 5 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	96 386 914	16 661 868
Inköp	75 620	0
Omklassificeringar	0	79 725 046
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	96 462 534	96 386 914
Ingående avskrivningar	-1 813 196	0
Årets avskrivningar	-1 995 947	-1 813 196
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 809 143	-1 813 196
Utgående redovisat värde	92 653 391	94 573 718

Not 6 Inventarier

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	693 750	0
Inköp	73 150	0
Omklassificeringar	0	693 750
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	766 900	693 750
Ingående avskrivningar	-31 552	0
Årets avskrivningar	-37 130	-31 552
Utgående ackumulerade avskrivningar	-68 682	-31 552
Utgående redovisat värde	698 218	662 198

Not 7 Obeskattade reserver

	2024-04-30	2023-04-30
Ackumulerade överavskrivningar	1 135 000	796 000
	1 135 000	796 000

Not 8 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	35 550 000	36 900 000
	35 550 000	36 900 000

Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 42 300 000 kr (föregående år 43 650 000 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-04-30	2023-04-30
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	40 950 000	42 300 000
	40 950 000	42 300 000
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	1 350 000	1 350 000
	1 350 000	1 350 000

Not 10 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Fastighetsinteckningar	45 000 000	45 000 000
	45 000 000	45 000 000

Not 11 Uppgifter om moderföretag

Namn	Org.nr	Säte
Skrotcentralen i Uppsala Förvaltning AB	556492-6219	Uppsala

Uppsala 2024-10-15

Gunnar Alm
Gunnar Alm
Ordförande

Robert Alm
Robert Alm

Torbjörn Alm
Torbjörn Alm

Anna-Karin Alm
Anna-Karin Alm