

D1-Real Estate AB
Org nr 556688-7948

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022

Styrelsen upprättar följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- förändringar i eget kapital	7
- noter	8

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental euro. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i D1-Real Estate AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 2023-06-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 2023-06-28


Ulrich Schröder

D1-Real Estate AB
Org nr 556688-7948

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022

Styrelsen upprättar följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- förändringar i eget kapital	7
- noter	8

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental euro. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget, med säte i Stockholm, ägs till 100 % av B1-Real Estate AB.

Bolaget äger en fastighet i Leipzig (totalt 8.065 kvm, varav äldreboende 4.800 kvm, 200 vårdplatser, resterande yta är butiker och kontor), vilken tillträdde 01.01.2006. Förvärvspriset, exklusive transaktionskostnader, uppgick till € 10.200.000. Finansieringen via Raiffeisen Bank International AG (RBI) löpte ut i slutet av 2015 och förnyades. I april 2022 förnyades RBI-finansieringen igen och bolaget valde att binda räntan fram till 2031.

Bolaget tecknade under 2007 avtal om förvärv av ett äldreboende i Altenahr (5.843 kvm, 119 vårdplatser, hyreskontrakt 25 år). Fastigheten färdigställdes och förvärvades 22.10.2008. Förvärvspriset, exklusive transaktionskostnader, uppgick till € 8.459.566 och finansierades i enlighet med ett centralt kreditavtal med Raiffeisen Bank International AG (RBI) i Wien. RBI-finansieringen löpte ut under 2019 och aktieägarna i B1-Real Estate AB beslutade att förnya finansieringen på samma villkor som RBI. I april 2022 beslutades att återbetala aktieägarlån och åter lägga finansieringen hos RBI. Bolaget valde att binda räntan fram till 2031.

I juli 2021 drabbade enorma översvämningar västra Tyskland och särskilt Ahrtal-regionen, vilket medförde att delar av äldreboendet i Altenahr drabbades. Återuppbyggnad kommer pågå under 2022-2023. Kostnaden för återuppbyggnaden täcks av försäkringsbolaget och återvinningsfonden Rheinland-Pfalz. Även hyresbortfallet täcks av försäkringsbolaget.

Finansiering och likviditet

Bolaget lånade inför förvärvet av Leipzigfastigheten € 8.304.840 från kreditinstitut samtidigt som ägaren tillsköt € 2.768.280 i form av ägartillskott. Inför förvärvet av Altenahrfastigheten lånade bolaget € 6.800.000 från kreditinstitut samtidigt som ägaren tillsköt € 2.271.584 i form av ägartillskott. År 2010 återbetalades € 150.000 av tidigare erhållet ägartillskott. Under 2015 förnyade bolaget del av lånestocken. Nya lån togs upp till ett totalt belopp om € 8.000.000 samtidigt som bolaget löste lån till ett totalt belopp om € 7.059.114. År 2016 och 2018 återbetalades, genom utdelning, € 1.000.000 respektive € 1.841.000 av tidigare erhållet ägartillskott. Återbetalningen 2018 gjordes genom reglering av aktieägarens skuld till bolaget. Under 2019 tog bolaget upp ett nytt lån hos aktieägarna i B1-Real Estate AB om € 5.780.000 samtidigt som man löste lånet till kreditinstitut till samma belopp. Under året beslutades att återbetala aktieägarlån och åter lägga finansieringen hos RBI. Bolaget har under året amorterat € 257.800 (200.000). Likviditeten uppgick vid årsskiftet till € 2.148.554 (1.413.804).

EW

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsättning	t€	1 266	2 013	1 950	1 943	1 945
Resultat efter finansiella poster	t€	1 157	1 047	920	882	894
Balansomslutning	t€	17 605	17 081	16 459	16 843	17 030
Soliditet	%	17	17	17	16	16
Avkastning på totalt kapital	%	8,1	7,5	7,0	8,1	8,1
Avkastning på eget kapital	%	38,8	36,2	33,0	32,0	32,3

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Resultat och ställning

Resultatet av bolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med noter.

Förslag och motivering till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel		2 054 816
Årets resultat		919 058
	Euro	<u>2 973 874</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägaren utdelas totalt (919 Euro per aktie)		919 000
i ny räkning överförs		2 054 874
	Euro	<u>2 973 874</u>

Styrelsens yttrande över den föreslagna värdeöverföringen

Den föreslagna värdeöverföringen, i form av utdelning, reducerar bolagets soliditet till 12 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

EW

2023070541557

Resultaträkning	Not	2022	2021
Nettoomsättning		1 266	2 013
Övriga rörelseintäkter	2	1 657	138
		<u>2 923</u>	<u>2 151</u>
Rörelsens kostnader	3		
Övriga externa kostnader		-1 245	-612
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-256	-256
		<u>-1 501</u>	<u>-868</u>
Summa rörelsens kostnader			
		-1 501	-868
Rörelseresultat		1 422	1 283
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-267	-236
		<u>-265</u>	<u>-236</u>
Summa resultat från finansiella poster			
		-265	-236
Resultat efter finansiella poster		1 157	1 047
Skatt på årets resultat	4	-238	-216
		<u>919</u>	<u>831</u>
Årets resultat			

SN

2023070541558

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	5	14 870	15 126
Inventarier, verktyg och installationer	6	523	523
		<u>15 393</u>	<u>15 649</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>15 393</u>	<u>15 649</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		5	6
Övriga kortfristiga fordringar		8	2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		50	10
		<u>63</u>	<u>18</u>
<u>Kassa och bank</u>		2 149	1 414
Summa omsättningstillgångar		<u>2 212</u>	<u>1 432</u>
Summa tillgångar		<u>17 605</u>	<u>17 081</u>

EW

2023070541559

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		11	11
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		2 054	2 054
Årets resultat		919	831
		<u>2 973</u>	<u>2 885</u>
Summa eget kapital		<u>2 984</u>	<u>2 896</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	7	920	868
Summa avsättningar		<u>920</u>	<u>868</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8, 9	12 007	6 600
Övriga långfristiga skulder		14	5 794
Summa långfristiga skulder		<u>12 021</u>	<u>12 394</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		316	200
Leverantörsskulder		87	61
Aktuella skatteskulder		72	38
Övriga kortfristiga skulder		5	19
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	1 200	605
Summa kortfristiga skulder		<u>1 680</u>	<u>923</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>17 605</u>	<u>17 081</u>

EW

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2021-12-31	11	2 885	2 896
Utdelning enligt beslut av årsstämman		-831	-831
Årets resultat	—	919	919
Eget kapital 2022-12-31	11	2 973	2 984

Aktieägaren har lämnat villkorat aktieägaretillskott som uppgår till totalt € 2.048.864 (2.048.864).

2023070541560

EW

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

D1-Real Estate ABs årsredovisning har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrningen avser. Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkten till kunder i enlighet med försäljningsvillkoren.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Inga låneutgifter aktiveras. 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. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	
Stommar	100 år
Stomkompletteringar, VA, värme	60 år
El, tak	40 år
Ventilation, hiss	30 år
Teknik, inre ytskikt	25 år
Övrigt	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Förvaltningsfastigheter

För att bedöma fastigheternas verkliga värde görs löpande en bedömning av marknadsvärdet antingen genom

EW

extern värderingsbyrå eller intern bedömning bli baserat på diskonterade kassaflöden. Det verkliga värdet (marknadsvärdet), utgörs av det mest sannolika priset vid en försäljning av fastigheterna på en fungerande marknad.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar, övriga fordringar, låneskulder och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när D1-Real Estate AB 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 företaget 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.

Dokumenterade säkringar av bolagets räntebindning (säkringsredovisning)

Avtal om en så kallad ränteswap skyddar bolaget mot ränteförändringar. Genom säkringen erhåller bolaget en fast ränta och det är denna ränta som redovisas i resultaträkningen i posten Räntekostnader och liknande resultatposter.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Uppgifter om moderbolaget

Moderföretag i den koncern där D1-Real Estate AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är B1-Real Estate AB, 556687-5950, Stockholm.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

EW

2023070541563

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Försäkringsersättning	1 656	12
Återvunna kundfordringar	-	126
Övrigt	<u>1</u>	<u>-</u>
Summa	<u>1 657</u>	<u>138</u>

Not 3 Medelantalet anställda

Bolaget har, i likhet med föregående år, inte haft några anställda under räkenskapsåret. Inga löner eller andra ersättningar har därmed utbetalats. Några löner eller andra ersättningar har ej heller utbetalats till bolagets styrelse.

Not 4 Skatt på årets resultat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktuell skatt för året	-186	-163
Uppskjuten skatt	<u>-52</u>	<u>-53</u>
Skatt på årets resultat	<u>-238</u>	<u>-216</u>
Redovisat resultat före skatt	1 157	1 047
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	-238	-216
Redovisad skattekostnad	<u>-238</u>	<u>-216</u>

EW

2023070541564

Not 5 Byggnader och mark

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	18 906	18 906
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 906	18 906
Ingående avskrivningar	-3 780	-3 524
Avskrivningar	-256	-256
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 036	-3 780
Utgående restvärde enligt plan	<u>14 870</u>	<u>15 126</u>

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 045	1 045
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 045	1 045
Ingående avskrivningar	-522	-522
Utgående ackumulerade avskrivningar	-522	-522
Utgående restvärde enligt plan	<u>523</u>	<u>523</u>

EW

2023070541565

Not 7 Uppskjuten skatteskuld

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till fastigheter	816	765
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till inventarier	104	103
Summa	<u>920</u>	<u>868</u>

Not 8 Långfristiga skulder

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Förfallotider		
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	10 933	-
Övriga skulder	-	-
	<u>10 933</u>	<u>0</u>

Not 9 Ställda säkerheter

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
För egna skulder		
Avseende Skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	15 105	8 305

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Förutbetald försäkringsersättning	934	413
Övriga poster	266	192
Summa	<u>1 200</u>	<u>605</u>

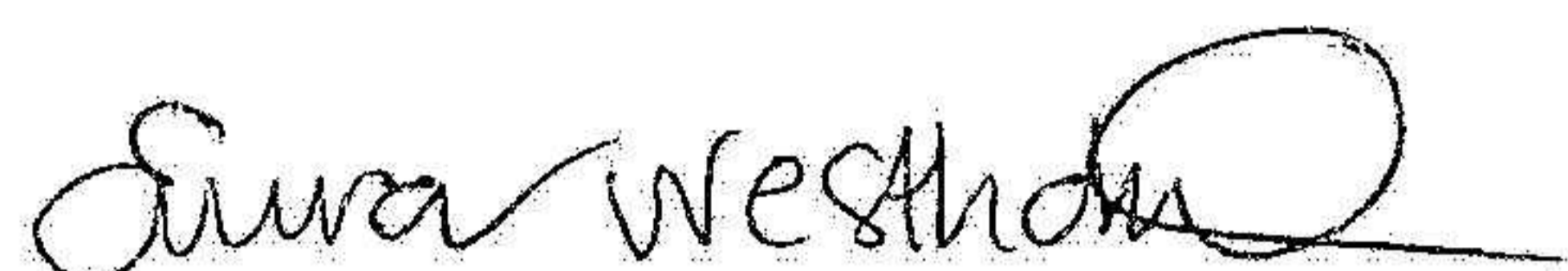
SN

Stockholm 2023-06-22



Ulrich Schröder

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-28



Emma Westholm
Auktoriserad revisor

2023070541566

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i D1-Real Estate AB, org.nr 556688-7948

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för D1-Real Estate AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av D1-Real Estate 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.

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 D1-Real Estate 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 på 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 finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. 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 D1-Real Estate 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till D1-Real Estate 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, 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 revisionsssed 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/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Linköping 2023-06-28

Emma Westholm

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: