

Årsredovisning

för

Kungsbacka Vallda 23:2 AB

559118-4295

Räkenskapsåret

2022-05-01 – 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.

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:

Rickard Norlén, Styrelseledamot
2023-07-02

Styrelsen för Kungsbacka Vallda 23:2 AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2022-12-31.

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 har till ändamål att äga och förvalta fast och lös egendom samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Ägarförhållanden

Från och med maj 2022 äger Rickard Norlén Holding AB org.nr 559170-9075 100% av aktierna i bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	1 653	2 337	2 308	2 294	2 333
Resultat efter finansiella poster	-81	441	399	689	-87
Soliditet (%)	26,2	27,5	48,9	32,3	29,4

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000 000	0	6 597 652	319 610	7 917 262
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			319 610	-319 610	0
Årets resultat				-83 494	-83 494
Belopp vid årets utgång	1 000 000	0	6 917 262	-83 494	7 833 768

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 917 262
årets förlust	-83 494
	6 833 768
disponeras så att	
i ny räkning överföres	6 833 768
	6 833 768

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

Resultaträkning

	Not	2022-05-01 -2022-12-31 (8 mån)	2021-05-01 -2022-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 653 089	2 336 809
		1 653 089	2 336 809
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader		-954 213	-982 115
Övriga externa kostnader		-72 643	-24 387
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-350 261	-524 909
		-1 377 117	-1 531 411
Rörelseresultat		275 972	805 398
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		188	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-357 523	-364 658
		-357 335	-364 658
Resultat efter finansiella poster		-81 363	440 740
Resultat före skatt		-81 363	440 740
Skatt på årets resultat		-2 131	-121 130
Årets resultat		-83 494	319 610

Balansräkning	Not	2022-12-31	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	28 870 016	27 475 091
		28 870 016	27 475 091
Summa anläggningstillgångar		28 870 016	27 475 091
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	29 985
Övriga fordringar		398 959	950
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		27 548	25 341
		426 507	56 276
<i>Kassa och bank</i>		654 833	1 282 931
Summa omsättningstillgångar		1 081 340	1 339 207
SUMMA TILLGÅNGAR		29 951 356	28 814 298

Balansräkning	Not	2022-12-31	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Uppskrivningsfond	3	0	0
		1 000 000	1 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		6 917 262	6 597 652
Årets resultat		-83 494	319 610
		6 833 768	6 917 262
Summa eget kapital		7 833 768	7 917 262
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	4, 5	15 520 000	19 900 875
Skulder till koncernföretag		4 895 667	0
Summa långfristiga skulder		20 415 667	19 900 875
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	5	320 000	363 300
Leverantörsskulder		93 654	81 862
Aktuella skatteskulder		6 976	44 654
Övriga skulder		425 861	23 364
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		855 430	482 981
Summa kortfristiga skulder		1 701 921	996 161
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		29 951 356	28 814 298

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.

Hysesintäkter periodiseras över kontraktstiden.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar och med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

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

För inga av de materiella anläggningstillgångar har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentligt. Dessa tillgångar har därför inte delats upp i komponenter.

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

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

50 år

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.

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

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.

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.

Not 2 Byggnader och mark

	2022-12-31	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	22 509 575	22 509 575
Inköp	1 745 186	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 254 761	22 509 575
Ingående avskrivningar	-1 724 923	-1 347 282
Årets avskrivningar	-258 467	-377 641
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 983 390	-1 724 923
Ingående uppskrivningar	6 690 439	6 837 707
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-91 794	-147 268
Utgående ackumulerade uppskrivningar	6 598 645	6 690 439
Utgående redovisat värde	28 870 016	27 475 091
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	28 870 016	27 475 091
Verkligt värde	28 500 000	28 500 000

Not 3 Uppskrivningsfond

	2022-12-31	2022-04-30
Belopp vid årets ingång	0	6 837 707
Ianspråktaget för fondemission	0	-6 837 707
Belopp vid årets utgång	0	0

Not 4 Skulder till kreditinstitut

Nedan framgår fördelning av långfristiga lån.

Långgivare	Lånebelopp	Lånebelopp
	2022-12-31	2022-04-30
Skulder till kreditinstitut	15 840 000	20 264 175
	15 840 000	20 264 175
Kortfristig del av långfristig skuld	320 000	363 300

Not 5 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2022-04-30
Fastighetsinteckningar	16 000 000	16 000 000
	16 000 000	16 000 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Göteborg 2023-06-30

Rickard Norlén
Rickard Norlén

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

Christer Persson
Christer Persson
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kungsbacka Vallda 23:2 AB

Org.nr 559118-4295

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kungsbacka Vallda 23:2 AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kungsbacka Vallda 23:2 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kungsbacka Vallda 23:2 AB enligt god revisorsred 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 den 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. Den upplyser, när så är lämpligt, 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 revisionsred 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 Kungsbacka Vallda 23:2 AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2022-12-31 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 Kungsbacka Vallda 23:2 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 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.

Kungsbacka 2023-06-30

Christer Persson
Christer Persson
Godkänd revisor

Kungsbacka Vallda 23:2 AB, Org.nr 559118-4295