

Årsredovisning

för

Spånan Fastighetsförvaltning AB

556429-2398

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-06-21.

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:

Peter Mossbrant, Styrelseledamot

2023-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Spånan Fastighetsförvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Derome Förvaltning Holding AB 559040-3779.

Bolaget skall äga och förvalta fastigheter, byggnadstillbehör företrädevis inom trävaruindustrin samt värdepapper. Utföra ekonomiska förvaltnings-, service och konsulttjänstersamt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Varberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget ägs från och med 3 januari 2022 av Derome Förvaltning Holding AB, 559040-3779.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 11 | 440 | 472 | 466 | 457 |
| Resultat efter avskrivningar | -139 | -423 | 104 | 79 | -48 |
| Resultat efter finansiella poster | 650 | 6 023 | 9 | 1 095 | 1 621 |
| Balansomslutning | 81 993 | 64 209 | 54 968 | 32 824 | 30 426 |
| Soliditet (%) | 1 | 0 | 0 | 1 | 4 |

Förändringar i eget kapital (Tkr)

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 | 20 | 2 | 20 | 142 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 20 | -20 | 0 |
| Årets resultat | | | | 461 | 461 |
| Belopp vid årets utgång | 100 | 20 | 22 | 461 | 603 |

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 3 500 tkr (3 500 tkr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|----------------|
| balanserad vinst | 21 967 |
| årets vinst | 460 591 |
| | 482 558 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 482 558 |
| | 482 558 |

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

Resultaträkning

Tkr

| | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|--|------|---------------------------|---------------------------|
| Hysesintäkter | 2 | 11 11 | 438 438 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -3 | 0 |
| Övriga externa kostnader | 3, 4 | -146 | -530 |
| Avskrivningar | | 0 | -29 |
| Centrala administrationskostnader | | 0 | -14 |
| Övriga rörelsekostnader | | 0 | -289 |
| | | -149 | -862 |
| Rörelseresultat | | -138 | -424 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter | 5 | 2 000 | 7 009 |
| Räntekostnader | 6 | -1 211 | -562 |
| | | 789 | 6 447 |
| Resultat efter finansiella poster | | 651 | 6 023 |
| Bokslutsdispositioner | 7 | 0 | -6 061 |
| Resultat före skatt | | 651 | -38 |
| Skatt på årets resultat | 8 | -190 | 58 |
| Årets resultat | | 461 | 20 |

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

9

11 629

18 754

Andra långfristiga fordringar

10

0

1 023

11 629

19 777

Summa anläggningstillgångar

11 629

19 777

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

20 000

0

Aktuella skattefordringar

6

6

20 006

6

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

11

50 184

44 333

50 184

44 333

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar

174

94

70 364

44 433

SUMMA TILLGÅNGAR

81 993

64 210

| Balansräkning | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Tkr | | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | 12 | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 | 100 |
| Reservfond | | 20 | 20 |
| | | 120 | 120 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 22 | 2 |
| Årets resultat | | 461 | 20 |
| | | 483 | 22 |
| Summa eget kapital | | 603 | 142 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 20 000 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | | 61 163 | 54 828 |
| Summa långfristiga skulder | | 81 163 | 54 828 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | -3 | 65 |
| Skulder till koncernföretag | | 85 | 9 136 |
| Aktuella skatteskulder | | 134 | 11 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 13 | 11 | 28 |
| Summa kortfristiga skulder | | 227 | 9 240 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 81 993 | 64 210 |

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Verksamheten bedrivs i kommission där Derome Fastighet AB är moderbolag och är kommittent. Effekten av ett kommissionärsförhållande är att bolagets ekonomiska resultat för perioden redovisas i bolaget som är kommittent, se vidare under bokslutsdispositioner.

Finansiella instrument och värdepappersinnehav

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.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt och förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader som uppkommer efter förvärvet mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar, skulder och avsättningar. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

I bolaget redovisas - på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning - den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver, som en del av de obeskattade reserverna.

Uppgifter om moderbolag

Koncernredovisning upprättas av Derome Förvaltning Holding AB, 559040-3779 med säte i Varberg.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter avskrivningar

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

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 Uppskattning och bedömningar

Inga bedömningar eller uppskattningar har gjorts som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten eller skulle innebära en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Övriga externa kostnader

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Driftskostnader | -146 | -345 |
| Reparation och underhåll | 0 | -113 |
| Fastighetsskatt | 0 | -73 |
| | -146 | -531 |

Not 4 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 5 Ränteintäkter

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Utdelningar | 1 462 | 990 |
| Realisationsresultat vid försäljningar | -25 | 5 056 |
| Övriga ränteintäkter | 563 | 963 |
| | 2 000 | 7 009 |

Not 6 Räntekostnader

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------------|-------------|
| Räntekostnader till koncernföretag | -950 | -440 |
| Räntekostnader till kreditinstitut | -261 | -123 |
| | -1 211 | -563 |

Not 7 Bokslutsdispositioner

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------|---------------|
| Kommissionärsresultat | 0 | -6 061 |
| | 0 | -6 061 |

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------|-----------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | -190 | 0 |
| Uppskjuten skatt | 0 | 58 |
| Totalt redovisad skatt | -190 | 58 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2022 | | 2021 | |
|---|-------------|-------------|--------------|-----------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 650 | | -38 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,6 | -134 | 20,6 | |
| Schablonintäkt fonder | 0,0 | 0 | -20,6 | -8 |
| Återläggning ej skattemässiga avskrivningar | | | 153,4 | 58 |
| Temporära skillnader | | | 0,0 | 0 |
| Ej avdragsgilla kostnader | -0,3 | 2 | 0,0 | 0 |
| Övriga skattemässiga justeringar | 8,8 | -57 | | |
| Redovisad effektiv skatt | 29,2 | -190 | 132,8 | 50 |

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 23 472 | 14 961 |
| Inköp | 2 766 | 8 511 |
| Försäljningar/utrangeringar | -9 891 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 16 347 | 23 472 |
| Ingående nedskrivningar | -4 718 | -4 718 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -4 718 | -4 718 |
| Utgående redovisat värde | 11 629 | 18 754 |

Not 10 Andra långfristiga fordringar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|--------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 023 | 2 000 |
| Försäljningar/utrangeringar | -1 023 | -977 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 1 023 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 1 023 |

Not 11 Kortfristiga placeringar

| Namn | Anskaffn. värde | Bokfört värde | Marknads- värde |
|-------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Värdepapper | 50 184 | 50 184 | 72 978 |
| | 50 184 | 50 184 | 72 978 |

Not 12 Antal aktier

| Namn | Antal aktier |
|--------------|-----------------|
| Antal aktier | 1 000 |
| | 1 000 |

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-----------------|------------|------------|
| Övriga poster | 0 | 26 |
| Upplupna räntor | 10 | 0 |
| | 10 | 26 |

Varberg

Karl-Eric Andersson
Karl-Eric Andersson
Ordförande
2023-05-26

Nina Andersson
Nina Andersson

2023-06-02

Karin Andersson
Karin Andersson

2023-05-29

Peter Mossbrant
Peter Mossbrant
Verkställande direktör
2023-05-25