

# ÅRSREDOVISNING

för

## Palmung Mellin Backa 197:3 AB

Org.nr. 556538-5712

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Backa 197:3 AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 7 juni 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg 2023-06-16



Erik Palmung

Vidimeras:



Jörgen Norberg

031-7445044

# ÅRSREDOVISNING

för

**Palmung Mellin Backa 197:3 AB**

Org.nr. 556538-5712

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	9

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

 H. E. P.  
E. M.

# Palmung Mellin Backa 197:3 AB

Org.nr. 556538-5712

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

Bolaget äger fastigheten Backa 197:3 med adress Aröds industriväg 15 i Göteborg.

Byggnaden omfattar ca 870 kvm uthyrningsbar yta.

Årets resultat uppgick 670 Tkr.

Palmung Mellin Förvaltning AB har förvaltningsansvar.

Företagets säte är Göteborg.

### Flerårsjämförelse\*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2022	2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	1 152	1 121	1 659	1 015
Res. efter finansiella poster	751	708	1 091	251
Balansomslutning	9 564	9 367	8 883	10 004
Soliditet (%)	31,4	25,7	20,6	9,7

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

2019/2020 avser perioden 20190701 - 20201231.

Året 2018/2019 har inte räknats om till K3.

### Ägarförhållanden

Palmung Mellin Fastigheter AB äger bolaget till 100%.

### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 420 085	631 805	2 051 890
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			631 805	-631 805	0
Årets vinst				670 012	670 012
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 051 890	670 012	2 721 902

### Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst	2 051 890
årets vinst	670 012
	<u>2 721 902</u>

Styrelsen föreslår att  
i ny räkning överföres

<u>2 721 902</u>
2 721 902

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

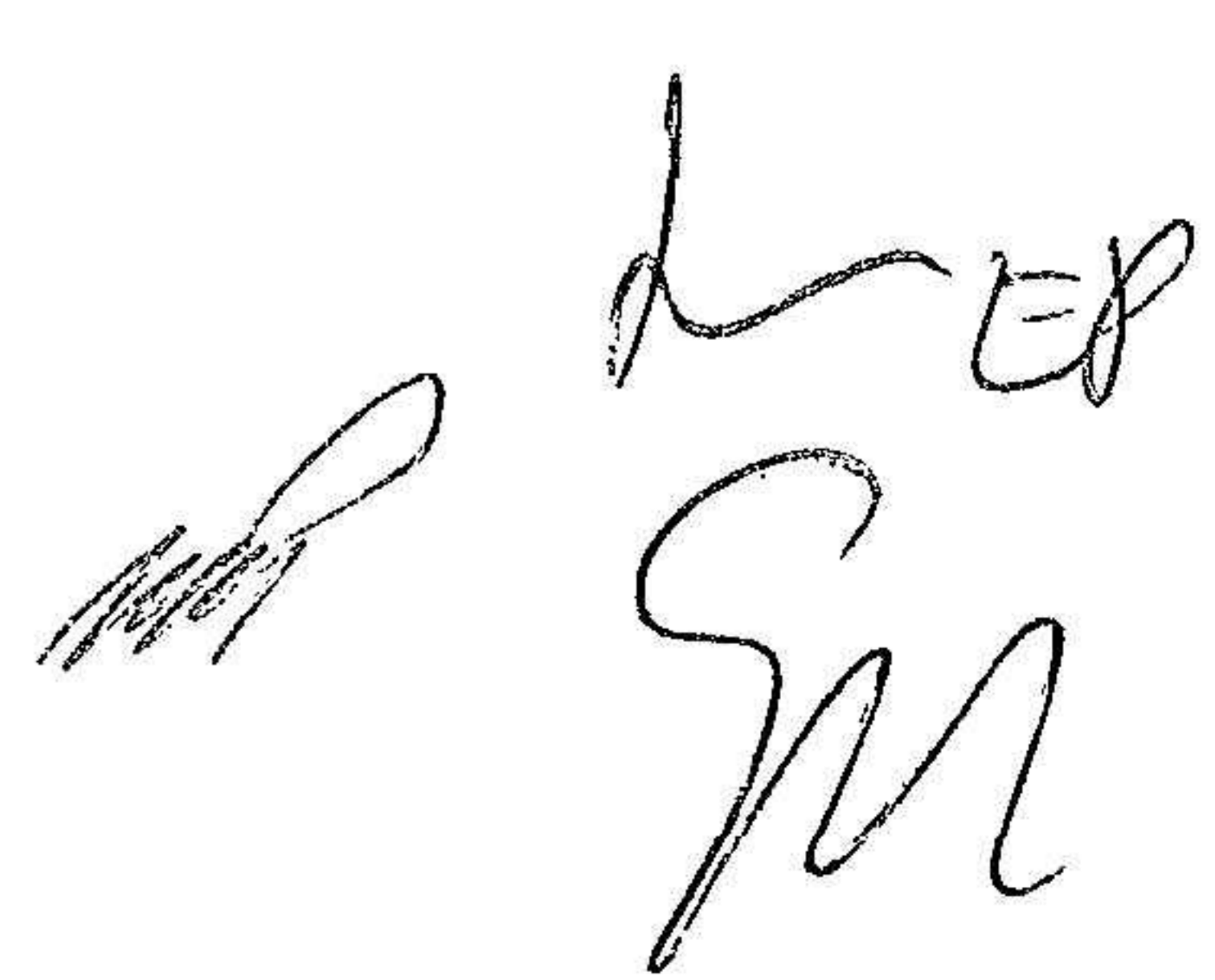
Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5044

2023062224276



**Palmung Mellin Backa 197:3 AB**

Org.nr. 556538-5712

**RESULTATRÄKNING**

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		1 152 084	1 121 162
Fastighetskostnader		<u>-82 048</u>	<u>-139 248</u>
Driftöverskott		1 070 036	981 914
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Förvaltnings- och administrationskostnader	3	-73 572	-61 842
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-149 769	-148 394
Övriga rörelseintäkter	4	<u>16 470</u>	<u>7 212</u>
		-206 871	-203 024
<b>Rörelseresultat</b>		863 165	778 890
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		27	0
Räntekostnader	5	<u>-112 083</u>	<u>-70 785</u>
		-112 056	-70 785
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		751 109	708 105
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Återföring från periodiseringsfond		<u>92 735</u>	<u>77 122</u>
		92 735	77 122
<b>Resultat före skatt</b>		843 844	785 227
Skatt på årets resultat		-173 832	-153 422
<b>Årets resultat</b>		<u>670 012</u>	<u>631 805</u>

2023062224277



**Palmung Mellin Backa 197:3 AB**

Org.nr. 556538-5712

**BALANSRÄKNING****TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Byggnader	6	4 632 998	4 730 195
Mark	7	929 200	929 200
Markanläggningar	8	7 497	17 615
Byggnadsinventarier	9	519 072	561 520
		<u>6 088 767</u>	<u>6 238 530</u>

Summa anläggningstillgångar

6 088 767

6 238 530

**Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar		145 871	0
Fordringar hos moderbolag		2 900 000	2 700 000
Aktuell skattefordran		43 811	0
Övriga fordringar		26 654	40 446
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		25 465	15 880
		<u>3 141 801</u>	<u>2 756 326</u>

**Kassa och bank**

Kassa och bank		333 780	372 472
Summa kassa och bank		<u>333 780</u>	<u>372 472</u>

Summa omsättningstillgångar

3 475 581

3 128 798

**SUMMA TILLGÅNGAR****9 564 348****9 367 328**

2023062224278



**Palmung Mellin Backa 197:3 AB**

Org.nr. 556538-5712

**BALANSRÄKNING****EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

Reservfond

**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

Årets resultat

**Summa eget kapital****Obeskattade reserver**

Obeskattade reserver

Summa obeskattade reserver

**Avsättningar**

Uppskjuten skatteskuld

Summa avsättningar

**Kortfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

Leverantörsskulder

Aktuell skatteskuld

Övriga skulder

Erhållna förskottshyror

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

Not

2022-12-31

2021-12-31

100 000

20 000

120 000

2 051 890

670 012

2 721 902

2 841 902

198 943

198 943

104 658

104 658

6 188 000

79 324

0

40 111

106 239

5 171

6 418 845

9 564 348

100 000

20 000

120 000

1 420 085

631 805

2 051 890

2 171 890

291 678

291 678

91 095

91 095

6 392 000

92 851

203 555

26 201

96 007

2 051

6 812 665

9 367 328

2023062224279



## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2019-07-01 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången till K3 har inte medfört några retroaktiva omräkningar och inga jämförelsesiffror har räknats om. Tidigare tillämpade bolaget en kostnadsindelad resultaträkning. Från och med räkenskapsåret 2019-07-01 tillämpar bolaget en funktionsindelad resultaträkning. Siffrorna för perioden 20180701 -20190630 i resultaträkningen har därför gjorts om till en funktionsindelad resultaträkning.

#### Hyresintäkter

Hyresintäkter redovisas linjärt baserat på villkoren i hyresavtalet. Den sammanlagda kostnaden för lämnade hyresrabatter redovisas som en minskning av hyresintäkterna linjärt över leasingperioden. Hyresaviseringen bokförs i den period den avser.

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

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.

Linjär avskrivningsmetod används för de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Antal år
Stomme	100
Tak & fasad	20
Installationer	20
Inre underhåll	20
Lokalanpassningar	15
Byggnadsinventarier	15
Markanläggningar	20
Inventarier	5

2023062224280

## NOTER

### 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 kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten 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 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 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.

### 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

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

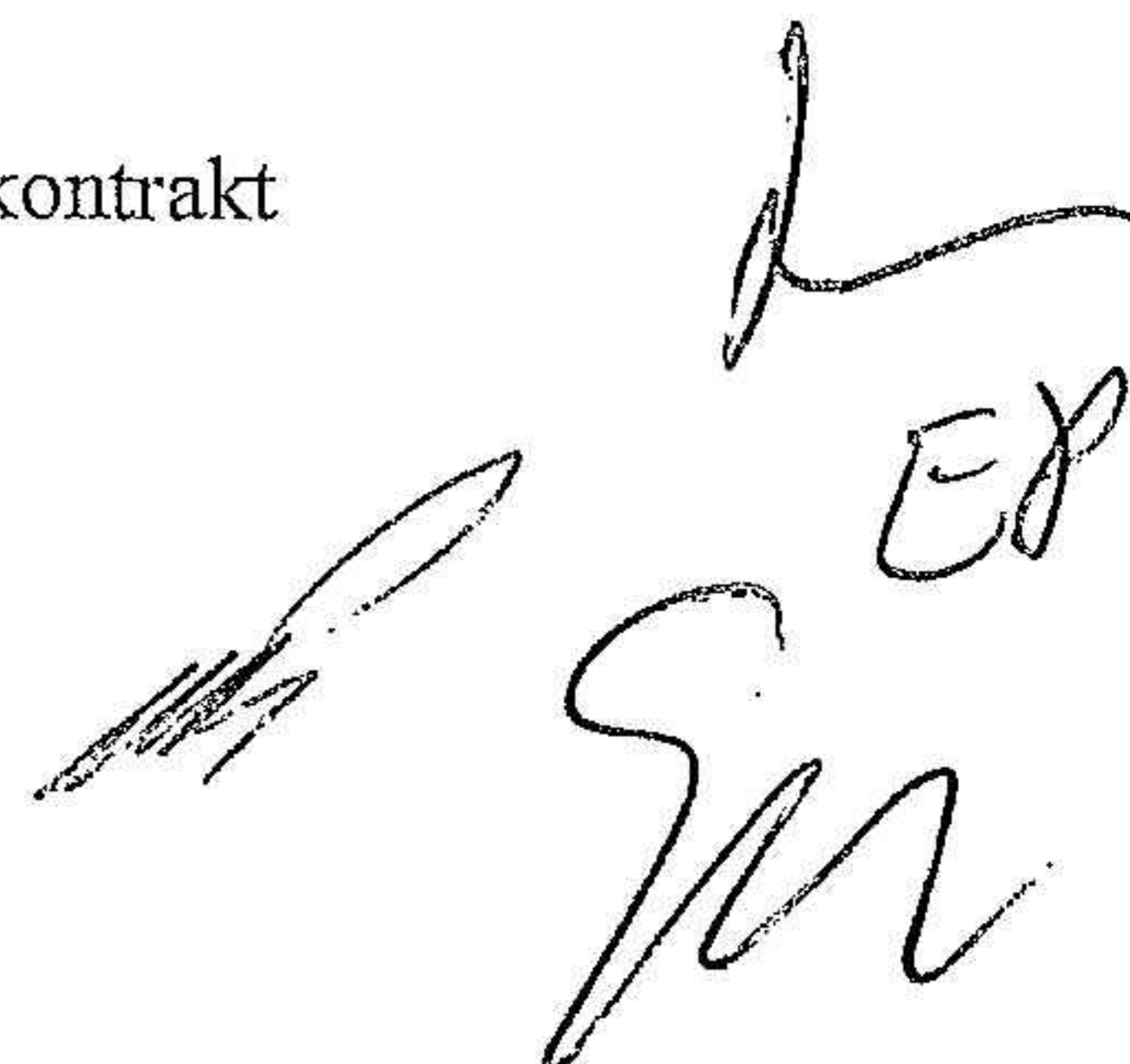
Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

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.

### Leasegivare

Bolagets hyreskontrakt utgör operationella leasingkontrakt. Intäkter från operationella leasingkontrakt redovisas i enlighet med avsnittet intäkter.



**NOTER**

2023062224282

**UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**

**Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

Bolaget har inga väsentliga uppskattnings- och bedömningsposter som väsentligen påverkar bolagets räkenskapsmaterial.

**Not 3 Anställda och personalkostnader**

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

**Not 4 Övriga rörelseintäkter**

Denna post utgörs av vidarefakturerering av varor och tjänster.

**Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter**

**2022**

**2021**

Övriga räntekostnader

112 083

70 785

112 083

70 785

**Not 6 Byggnader**

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde

7 102 110

7 102 110

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

7 102 110

7 102 110

Ingående avskrivningar

-2 371 915

-2 274 718

Årets avskrivningar

-97 197

-97 197

Utgående ackumulerade avskrivningar

-2 469 112

-2 371 915

Utgående redovisat värde

4 632 998

4 730 195

**Not 7 Mark**

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde

929 200

929 200

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

929 200

929 200

Utgående redovisat värde

929 200

929 200

**Not 8 Markanläggningar**

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde

202 362

202 362

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

202 362

202 362

Ingående avskrivningar

-184 747

-174 629

Årets avskrivningar

-10 118

-10 118

Utgående ackumulerade avskrivningar

-194 865

-184 747

Utgående redovisat värde

7 497

17 615

**Not 9 Byggnadsinventarier**

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde

636 713

511 713

Inköp

0

125 000

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

636 713

636 713

Ingående avskrivningar

-75 193

34 114

Årets avskrivningar

-42 448

-41 079

Utgående ackumulerade avskrivningar

-117 641

-75 193

Utgående redovisat värde

519 072

561 520

# Palmung Mellin Backa 197:3 AB

Org.nr. 556538-5712

## NOTER

Not 10	Obeskattade reserver	2022-12-31	2021-12-31
	Periodiseringsfond 2016	0	92 735
	Periodiseringsfond 2017	102 014	102 014
	Periodiseringsfond 2018	94 629	96 929
		<u>196 643</u>	<u>291 678</u>

Not 11	Uppskjuten skatteskuld	2022-12-31	2021-12-31
	Belopp vid årets ingång	91 095	77 532
	Årets avsättningar	13 563	13 563
		<u>104 658</u>	<u>91 095</u>

Not 12	Skulder till kreditinstitut	2022-12-31	2021-12-31
	Handelsbanken	6 188 000	6 392 000

Not 13	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Fastighetsinteckningar	6 800 000	6 800 000

### Not 14 Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

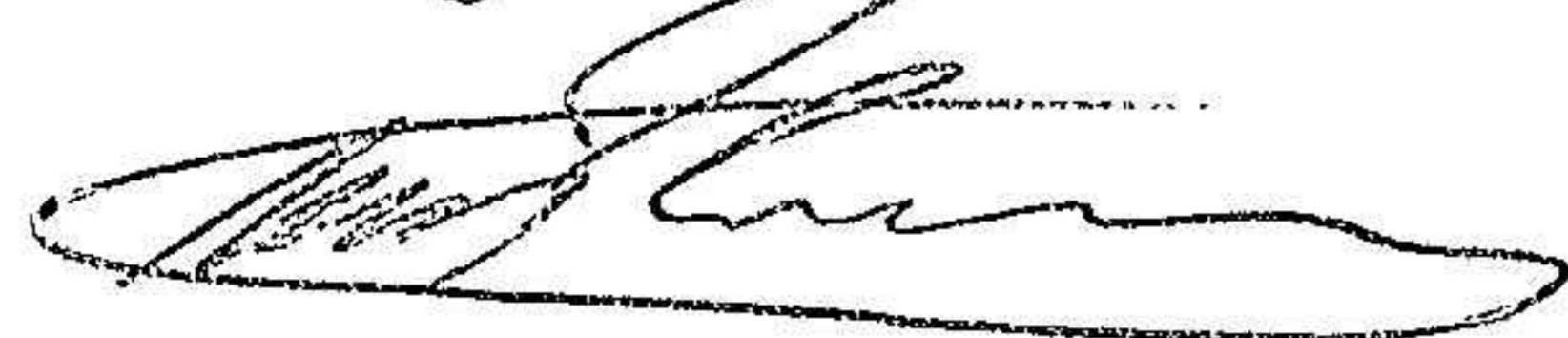
Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet

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

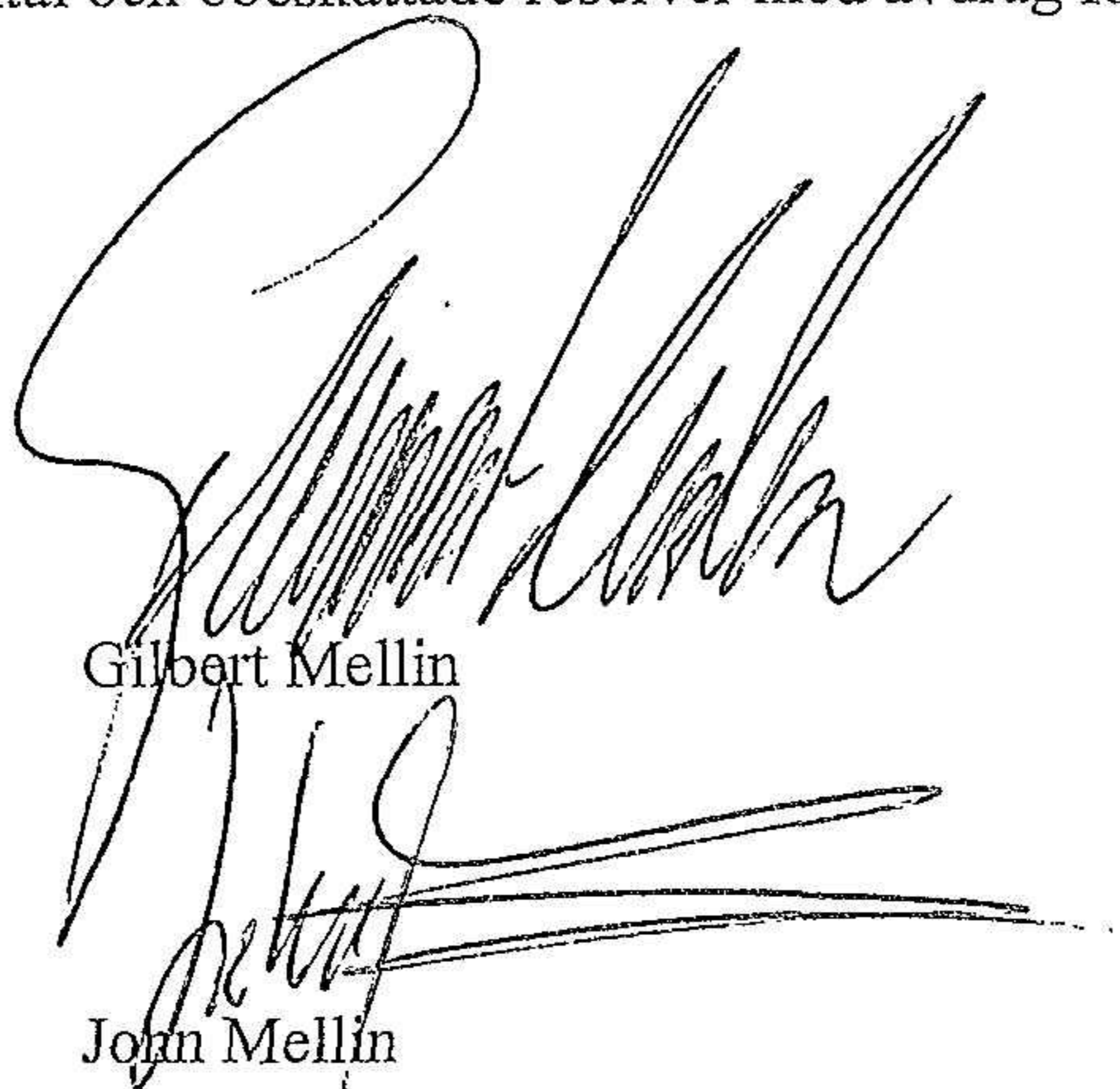
Göteborg 2023-05-03



Ulf Palmung  
Verkställande direktör



Erik Palmung

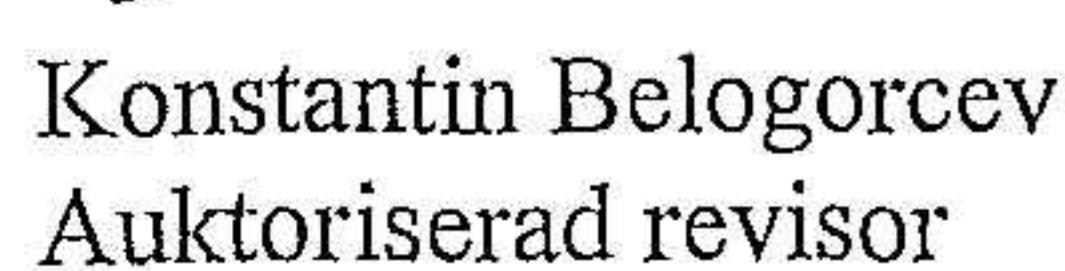


Gilbert Mellin

John Mellin

Vidimeras :  
Jörgen Norberg  
Jörgen Norberg  
031-744 50 44

Min revisionsberättelse har lämnats den 3 maj 2023.



Konstantin Belogorcev  
Auktoriserad revisor

Vidimelas:  
Jörgen Norberg  
Jörgen Norberg  
031-7445044

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Backa 197:3 AB, org.nr 556538-5712

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin Backa 197:3 AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palmung Mellin Backa 197:3 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 Palmung Mellin Backa 197:3 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 Palmung Mellin Backa 197:3 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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](http://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 och verkställande direktörens förvaltning för Palmung Mellin Backa 197:3 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Palmung Mellin Backa 197:3 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 och verkställande direktörens 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 3 maj 2023



Konstantin Belogorcev  
Auktoriserad revisor

Vidimeras:

“  
Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031 - 744 50 44