

Årsredovisning
för
Ölme Fastighetsförvaltning AB
556820-5115

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ölme Fastighetsförvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-12-21. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stora Höga 2023-12-21


Dag Köhlqvist

Styrelsen för Ölme Fastighetsförvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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 är ett dotterföretag till Processkontroll PID AB, 556226-7582, vilket upprättar koncernredovisning.

Bolaget bedriver fastighetsförmedling och konsultverksamhet inom fastighetsbranschen.

Bolaget har under året ej haft någon anställd personal.

Bolaget har under de senaste åren lagt ner betydande belopp på reparationer och underhåll av fastigheten.

Under de närmsta åren bedöms nu behovet av reparationer och underhåll minska avsevärt.

Moderbolaget Processkontroll PID AB har lämnat kapitaltäckningsgaranti, som innebär att det ej skall finnas någon kapitalbrist i bolaget.

Företaget har sitt säte i Stenungsunds Kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	162	163	144	108	144
Resultat efter finansiella poster	-808	-360	-597	-605	-715
Balansomslutning	4 783	4 842	5 097	4 923	4 968
Soliditet (%)	2,2	2,1	1,2	1,0	1,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	12 991	40 396	103 387
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		40 396	-40 396	0
Erhållna aktieägartillskott		811 038		811 038
Årets resultat			-807 685	-807 685
	50 000	864 425	-807 685	106 740

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 8.693.038 (7.882.000).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	864 425
årets förlust	-807 685
	56 740
disponeras så att	
i ny räkning överföres	56 740
	56 740

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

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		162 432	163 327
Övriga rörelseintäkter		27 592	174 387
		190 024	337 714
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-22 782	-174 389
Övriga externa kostnader		-288 631	-267 991
Personalkostnader		-1 400	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-159 719	-159 572
		-472 532	-601 952
Rörelseresultat		-282 508	-264 238
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-472 808	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		103	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-52 472	-95 366
		-525 177	-95 366
Resultat efter finansiella poster		-807 685	-359 604
Resultat före skatt		-807 685	-359 604
Årets resultat		-807 685	-359 604

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

4 448 342

4 605 357

Inventarier, verktyg och installationer

4

33 898

36 602

4 482 240

4 641 959

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag

5, 6

93 230

25 000

93 230

25 000

Summa anläggningstillgångar

4 575 470

4 666 959

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

15 699

Övriga fordringar

32 139

7 245

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

34 242

50 594

66 381

73 538

Kassa och bank

141 366

108 588

Summa omsättningstillgångar

207 747

182 126

SUMMA TILLGÅNGAR

4 783 217

4 849 085

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

864 425

412 991

Årets resultat

-807 685

-359 604

56 740

53 387

Summa eget kapital

106 740

103 387

Långfristiga skulder

7

Övriga skulder

1 477 510

1 477 510

Summa långfristiga skulder

1 477 510

1 477 510

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

73 631

39 663

Skulder till koncernföretag

3 077 817

3 197 817

Aktuella skatteskulder

148

148

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

47 371

30 560

Summa kortfristiga skulder

3 198 967

3 268 188

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 783 217

4 849 085

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella 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:

Byggnader	10-33 / år
Inventarier, verktyg och installationer	20 / år

Tillkommande utgifter

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Räntekostnader till koncernföretag	52 030	95 366
Övriga räntekostnader	438	0
	52 468	95 366

Not 3 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 866 152	5 866 152
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 866 152	5 866 152
Ingående avskrivningar	-1 260 795	-1 103 927
Årets avskrivningar	-157 015	-156 868
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 417 810	-1 260 795
Utgående redovisat värde	4 448 342	4 605 357
Bokfört värde mark	628 776	628 776
	628 776	628 776

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	626 563	626 563
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	626 563	626 563
Ingående avskrivningar	-589 961	-587 257
Årets avskrivningar	-2 704	-2 704
Utgående ackumulerade avskrivningar	-592 665	-589 961
Utgående redovisat värde	33 898	36 602

Not 5 Andelar i koncernbolag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 181 000	2 181 000
Inköp	541 038	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 722 038	2 181 000
Ingående nedskrivningar	-2 156 000	-2 156 000
Årets nedskrivningar	-472 808	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 628 808	-2 156 000
Utgående redovisat värde	93 230	25 000

2024010503536

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Lån från aktieägare, fastställd amorteringsplan saknas	1 477 510	1 477 510
	1 477 510	1 477 510

Not 7 Specifikation andelar i koncernbolag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde
Ölme Prästgårds Gästgiveri AB	100%	100%	93 230
			93 230

	Org.nr	Säte
Ölme Prästgårds Gästgiveri AB	556898-8157	Stenungsund


	2023-08-31	2022-08-31
Not Ställda Säkerheter till förmån för koncernbolag		
Fastighetsinteckning	173 000	173 000

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

Stora Höga 2023- 12-21


Dag Kølqvist

Min revisionsberättelse har lämnats 2023- 12 -21


Jan-Ake Gross
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Ölme Fastighetsförvaltning AB
Org.nr. 556820-5115

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ölme Fastighetsförvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ölme Fastighetsförvaltning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 Ölme Fastighetsförvaltning 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 den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 fel, 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 fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller

förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 Ölme Fastighetsförvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 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 revisionsbedömning i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Ölme Fastighetsförvaltning AB enligt god revisorsbedömning 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.

Revisorers 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 revisionsbedömning 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsbedömning i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 21/12-23

Jan-Åke Gross

Auktoriserad revisor