

Årsredovisning
för
Madera Fastighets AB
556737-8939

Räkenskapsåret
2024-05-01 - 2025-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-10-17.
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:

Klas Dagertun, Styrelseledamot
2025-10-20

Styrelsen för Madera Fastighets AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret
2024-05-01 - 2025-04-30.

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 äger och förvaltar fastigheter och bedriver därmed förenlig verksamhet.

Ägarförhållanden

Företaget är helägt dotterbolag till Dagertun Parente AB, org nr 559229-9399, med säte i Luleå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024/25	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	5 990	4 062	3 025	864	884
Resultat efter finansiella poster	4 237	1 821	1 647	307	234
Balansomslutning	12 975	15 042	14 891	11 146	6 617
Soliditet (%)	58	28	18	13	18

Ökningen av omsättningen beror på att bolaget har utfört omfattande renoveringar av lokalerna och från
och med 2022-07-01 är hela fastigheten fullt uthyrd.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 355 252	1 425 679	3 880 931
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 425 679	-1 425 679	0
Årets resultat			3 205 159	3 205 159
Belopp vid årets utgång	100 000	3 780 931	3 205 159	7 086 090

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 780 931
årets vinst	3 205 159
	6 986 090
disponeras så att i ny räkning överföres	6 986 090
	6 986 090

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

Resultaträkning

Not

2024-05-01
-2025-04-30

2023-05-01
-2024-04-30

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

5 990 157

4 061 554

5 990 157

4 061 554

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

-706 978

-923 354

Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

-940 770

-940 763

-1 647 748

-1 864 117

Rörelseresultat

4 342 409

2 197 437

Resultat från finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

872

867

Räntekostnader och liknande resultatposter

-106 653

-377 476

-105 781

-376 609

Resultat efter finansiella poster

4 236 628

1 820 828

Bokslutsdispositioner

-200 133

-25 487

Resultat före skatt

4 036 495

1 795 341

Skatt på årets resultat

2

-831 336

-369 662

Årets resultat

3 205 159

1 425 679

Balansräkning	Not	2025-04-30	2024-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	11 422 985	11 938 067
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 024 480	1 450 168
		12 447 465	13 388 235
Summa anläggningstillgångar		12 447 465	13 388 235
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		172 930	194 184
Aktuella skattefordringar		0	34 545
Övriga fordringar		536	2
		173 466	228 731
<i>Kassa och bank</i>		353 678	1 425 322
Summa omsättningstillgångar		527 144	1 654 053
SUMMA TILLGÅNGAR		12 974 609	15 042 288

Balansräkning	Not	2025-04-30	2024-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 780 931	2 355 252
Årets resultat		3 205 159	1 425 679
		6 986 090	3 780 931
Summa eget kapital		7 086 090	3 880 931
Obeskattade reserver		597 563	397 430
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		1 451 880	812 865
Summa avsättningar		1 451 880	812 865
Långfristiga skulder			
	5		
Skulder till koncernföretag		2 000 000	2 050 000
Summa långfristiga skulder		2 000 000	2 050 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		18 116	20 467
Skulder till koncernföretag		1 200 000	2 400 000
Aktuella skatteskulder		165 776	0
Övriga skulder		80 100	1 169 574
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		375 084	4 311 021
Summa kortfristiga skulder		1 839 076	7 901 062
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 974 609	15 042 288

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

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:

Inventarier, verktyg och installationer	10-20 %
---	---------

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 60 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm 50 år
- Installationer, värme, el, VVS, ventilation mm 25 år
- Yttre ytskikt, fasader, yttertak mm 20 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 10 år
 - Ommålning/rep fasad 10 år
 - Nytt tak 50 år
 - Stomkompletteringar 25 år
 - Byggnadsinventurer 20 år
 - Inre ytskikt 10 år
 - Elinstallationer 20 år
 - Ventilation inkl. aggregat 20 år
 - VVS installationer 20 år
 - Kök snickerier 10 år
 - Stomkompletteringar relax 25 år
 - Elinstallationer relax 20 år

- Inre ytskick relax 20 år

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredo visas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads gats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

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 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024-05-01 -2025-04-30	2023-05-01 -2024-04-30
Aktuell skatt	-192 321	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-639 015	-369 662
Skatt på årets resultat	-831 336	-369 662

Not 3 Byggnader och mark

	2025-04-30	2024-04-30
Ingående anskaffningsvärden	14 090 695	13 321 036
Omklassificeringar	0	769 659
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 090 695	14 090 695
Ingående avskrivningar	-2 152 628	-1 637 552
Årets avskrivningar	-515 082	-515 076
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 667 710	-2 152 628
Utgående redovisat värde	11 422 985	11 938 067

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2025-04-30	2024-04-30
Ingående anskaffningsvärden	2 199 887	2 073 050
Omklassificeringar	0	126 837
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 199 887	2 199 887
Ingående avskrivningar	-749 719	-324 032
Årets avskrivningar	-425 688	-425 687
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 175 407	-749 719
Utgående redovisat värde	1 024 480	1 450 168

Not 5 Långfristiga skulder

	2025-04-30	2024-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

Luleå 2025-10-17

Klas Dagertun
Klas Dagertun