

2024070816967

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot i Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 12 juni 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg 2024-07-01


Erik Palmung

Vidimeras:
" Jörgen Norberg
Jörgen Norberg
031-744 5044

ÅRSREDOVISNING

för

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

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

Vidimeras:

Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-7445044

GM EP

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget äger två fastigheter. Den ena är Tingstadsvassen 18:19 med adress Manufakturatan 13 i Göteborg. Byggnaden omfattar ca 564 kvm uthyrningsbar yta.

Den andra är fastigheten Tuve 9:24 med adress Norumsbergsvägen 2 i Göteborg. Byggnaden omfattar ca 432 kvm uthyrningsbar yta.

Årets resultat uppgick 655 Tkr.

Palmung Mellin Förvaltning AB har förvaltningsansvar.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2023	2022	2021	2019/2020
Nettoomsättning	1 427	1 290	1 256	1 854
Res. efter finansiella poster	703	734	697	1 260
Balansomslutning	8 652	8 202	7 986	8 241
Soliditet (%)	36,4	31,7	25,2	17,7

*Definitioner av nyckeltal, se noter

2019/2020 avser perioden 20190701 - 20201231.

Ägarförhållanden

Palmung Mellin Fastigheter AB äger bolaget till 100%.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	1 759 655	638 144	2 397 799
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:		638 144	-638 144	0
Årets vinst			654 856	654 856
Belopp vid årets utgång	100 000	2 397 799	654 856	3 052 655
Ovillkorade aktieägartillskott uppgår till:		2023-12-31 75 000		2022-12-31 75 000

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst	2 397 799
årets vinst	654 856
	<u>3 052 655</u>

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres

Vidimeras:
Jörgen Norberg
Jörgen Norberg
031-744 50 44

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



2024070816969

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		1 426 824	1 290 395
Fastighetskostnader		<u>-229 443</u>	<u>-214 661</u>
Driftöverskott		1 197 381	1 075 734
Rörelsens kostnader			
Förvaltnings- och administrationskostnader	3	-146 714	-111 383
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-151 259	-151 259
Övriga rörelseintäkter	4	<u>14 967</u>	<u>14 698</u>
		<u>-283 006</u>	<u>-247 944</u>
Rörelseresultat		914 375	827 790
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter från koncernföretag		30 000	0
Ränteintäkter		14 604	25
Räntekostnader	5	<u>-256 043</u>	<u>-94 107</u>
		-211 439	-94 082
Resultat efter finansiella poster		702 936	733 708
Bokslutsdispositioner			
Återföring från periodiseringsfond		<u>125 000</u>	<u>70 000</u>
		125 000	70 000
Resultat före skatt		827 936	803 708
Skatt på årets resultat		-173 080	-165 564
Årets resultat		<u>654 856</u>	<u>638 144</u>

2024070816970

Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and initials 'EM' on the right.

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

BALANSRÄKNING

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar**Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader	6	5 795 349	5 938 275
Mark	7	962 000	962 000
Byggnadsinventarier	8	102 778	111 111
		<u>6 860 127</u>	<u>7 011 386</u>

Summa anläggningstillgångar

6 860 127

7 011 386

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar		172 675	161 882
Fordringar hos moderbolag		657 625	600 000
Aktuell skattefordran		83 430	49 077
Övriga fordringar		25 642	32 733
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		13 798	26 518
		<u>953 170</u>	<u>870 210</u>

Kassa och bank

Kassa och bank		839 082	319 955
Summa kassa och bank		<u>839 082</u>	<u>319 955</u>

Summa omsättningstillgångar

1 792 252

1 190 165

SUMMA TILLGÅNGAR**8 652 379****8 201 551**

2024070816971

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page. There are several distinct marks, including what appears to be a signature 'EM' and other initials.

Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

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

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000100 000**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

2 397 799

1 759 655

Årets resultat

654 856

638 144

3 052 6552 397 799**Summa eget kapital**3 152 6552 497 799**Obeskattade reserver**

Obeskattade reserver

9

0125 000**Summa obeskattade reserver**

0

125 000

Avsättningar

10

Uppskjuten skatteskuld

203 822149 186**Summa avsättningar**

203 822

149 186

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

11

5 016 000

5 187 000

Leverantörsskulder

44 764

19 373

Skulder till koncernföretag

56 219

56 219

Övriga skulder

44 892

43 737

Erhållna förskottshyror

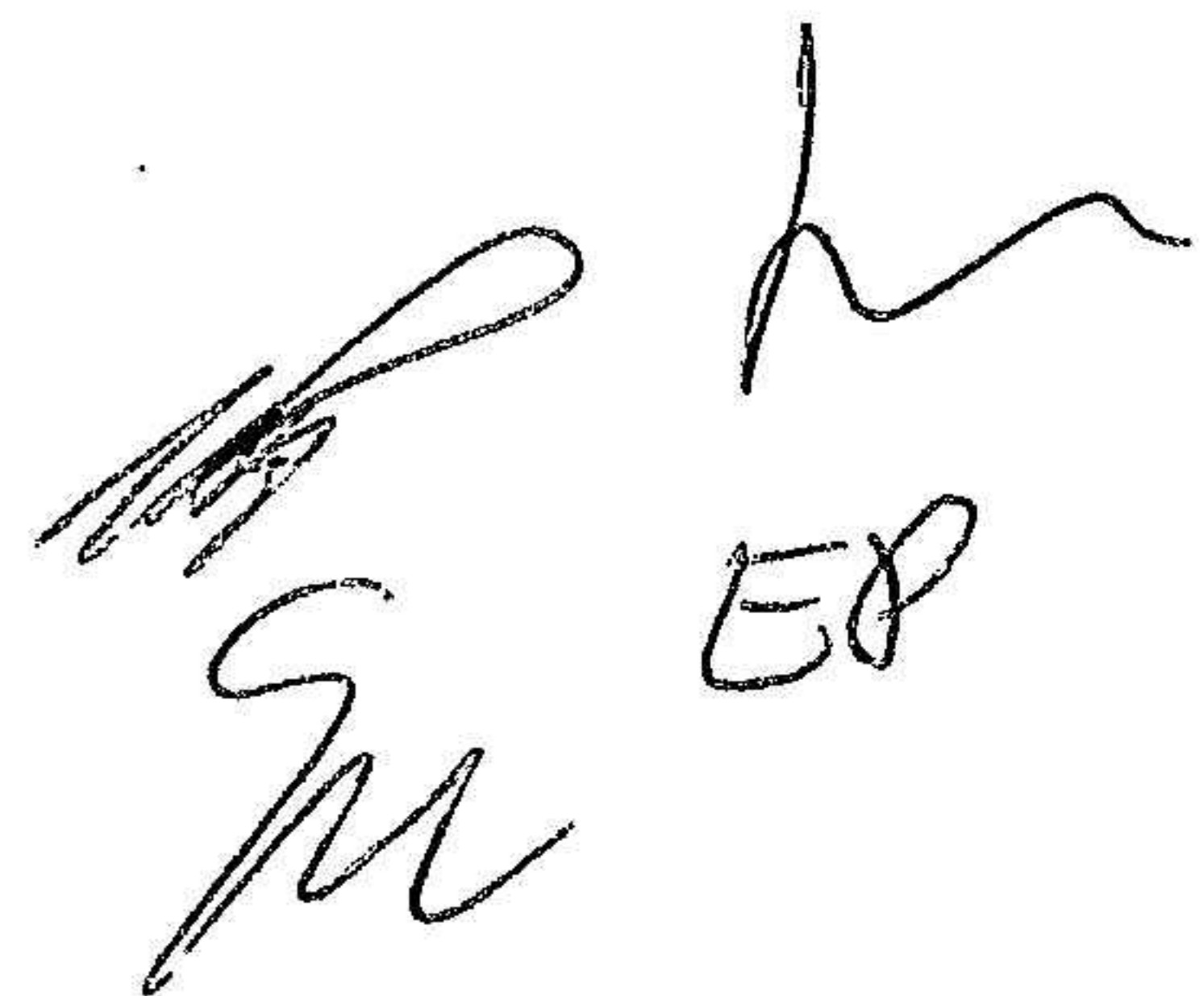
126 471

118 902

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

7 5564 335**Summa kortfristiga skulder**5 295 9025 429 566**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****8 652 379****8 201 551**

2024070816972

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature on the left and initials 'EP' on the right.

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.

Hysesintäkter

Hysesintäkter 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, utranteras 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



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 överförs 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.



2024070816974

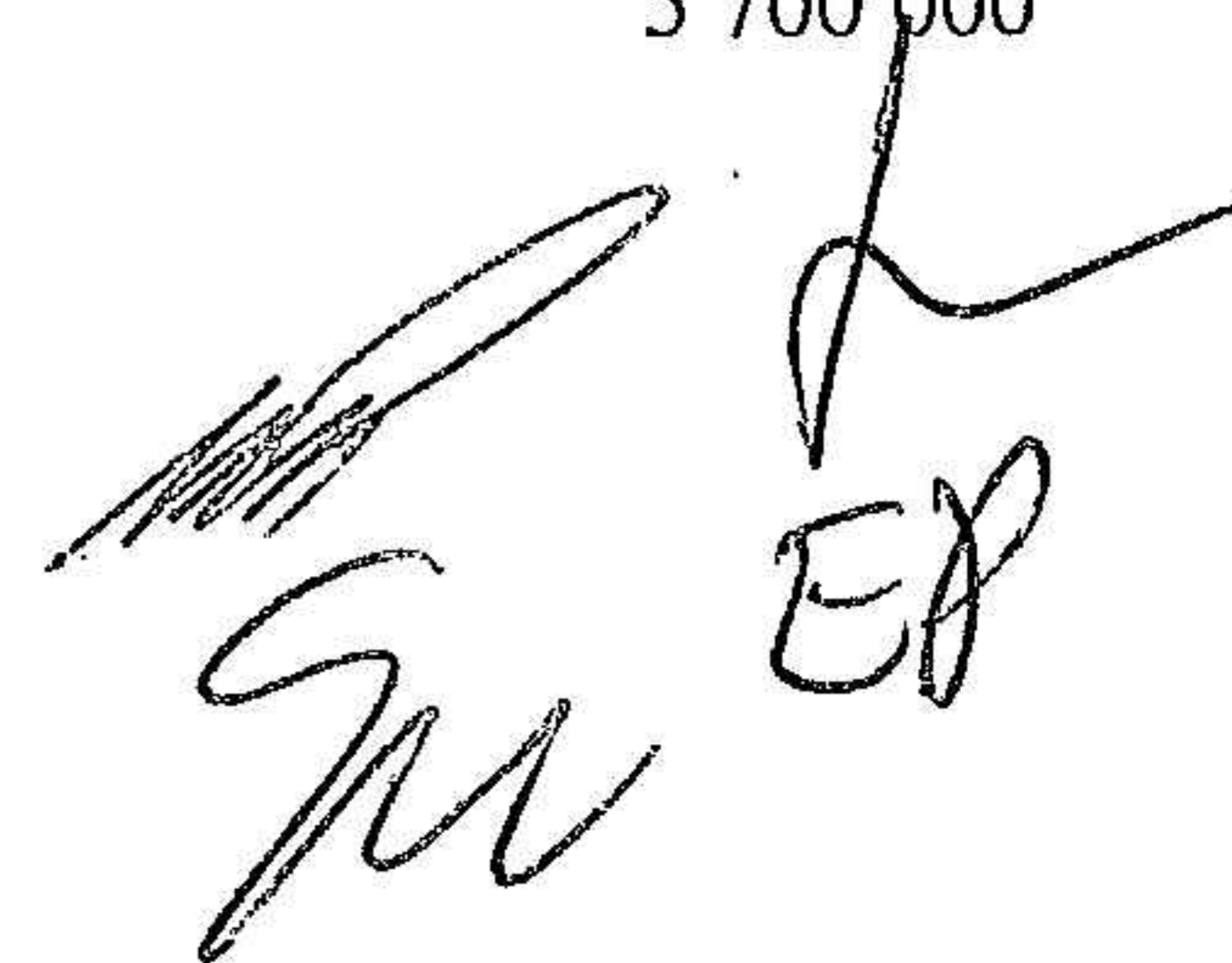
Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

NOTER

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 vidarefakturering av varor och tjänster.		
Not 5	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
	Övriga räntekostnader	<u>256 043</u>	<u>94 107</u>
		256 043	94 107
Not 6	Byggnader	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	<u>10 209 007</u>	<u>10 209 007</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>10 209 007</u>	<u>10 209 007</u>
	Ingående avskrivningar	-4 270 732	-4 127 806
	Årets avskrivningar	<u>-142 926</u>	<u>-142 926</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-4 413 658</u>	<u>-4 270 732</u>
	Utgående redovisat värde	5 795 349	5 938 275
Not 7	Mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	<u>962 000</u>	<u>962 000</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>962 000</u>	<u>962 000</u>
	Utgående redovisat värde	962 000	962 000
Not 8	Byggnadsinventarier	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	<u>125 000</u>	<u>125 000</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>125 000</u>	<u>125 000</u>
	Ingående avskrivningar	-13 889	-5 556
	Årets avskrivningar	<u>-8 333</u>	<u>-8 333</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-22 222</u>	<u>-13 889</u>
	Utgående redovisat värde	102 778	111 111
Not 9	Obeskattade reserver	2023-12-31	2022-12-31
	Periodiseringsfond 2017	<u>0</u>	<u>125 000</u>
		0	125 000
Not 10	Uppskjuten skatteskuld	2023-12-31	2022-12-31
	Belopp vid årets ingång	149 186	94 550
	Årets avsättningar	<u>54 636</u>	<u>54 636</u>
		203 822	149 186
Not 11	Skulder till kreditinstitut	2023-12-31	2022-12-31
	Handelsbanken	5 016 000	5 187 000
Not 12	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Fastighetsinteckningar	5 700 000	5 700 000



Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB

Org.nr. 556748-0461

NOTER

Not 13 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

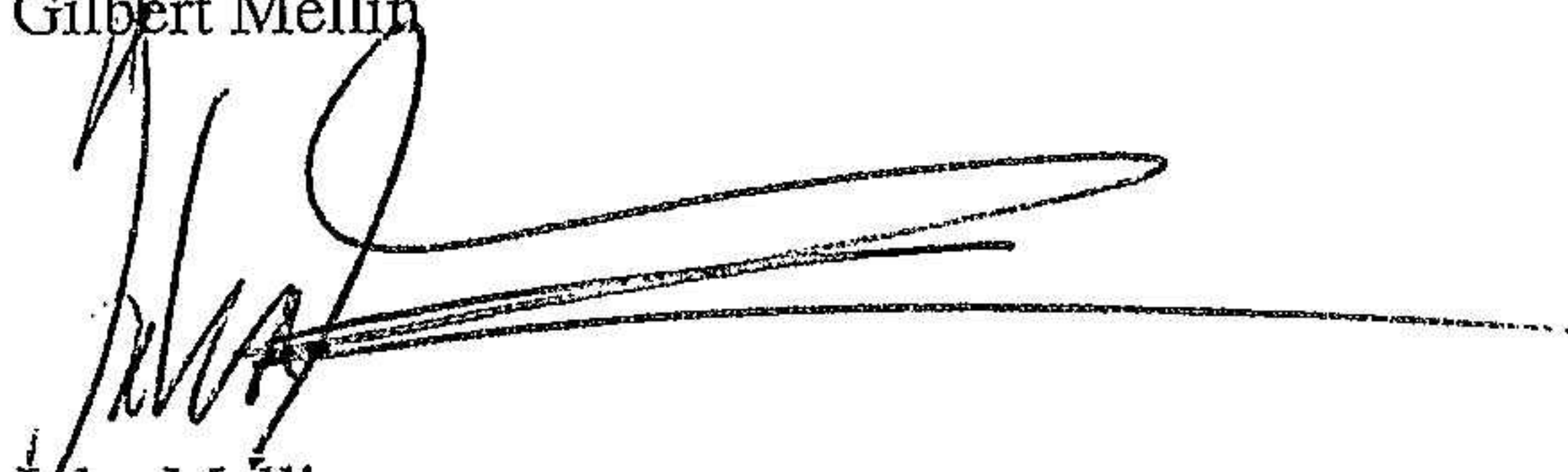
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Göteborg 2024-05-07

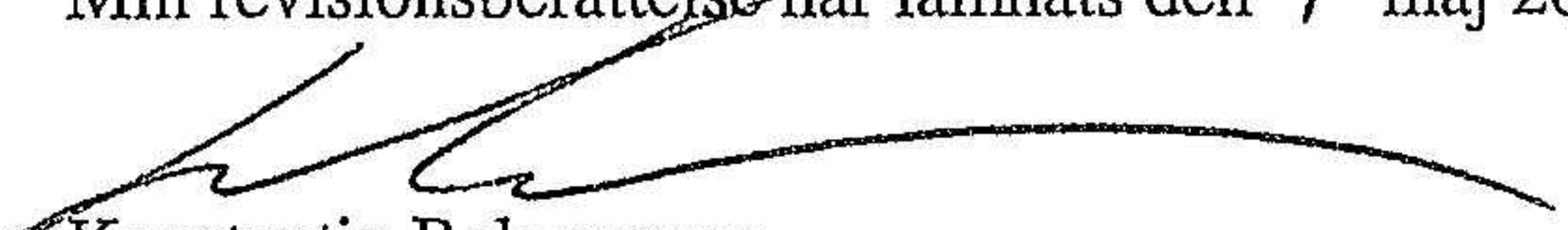

Ulf Palmung
Verkställande direktör


Erik Palmung


Gilbert Mellin


John Mellin

Min revisionsberättelse har lämnats den 7 maj 2024.


Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Vidimeras:


Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031-744 5044

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB, org.nr 556748-0461

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palmung Mellin Verkstadsfastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 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 för Palmung Mellin Verkstadsfastigheter 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 Verkstadsfastigheter 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. 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 Verkstadsfastigheter AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vidimeras:

Jörgen Nolberg

Jörgen Nolberg

031-744 50 44

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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB enligt god revisors sed 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, 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 revisions sed 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.

Göteborg den 7 maj 2024



Konstantin Belogorcev
Auktoriserad revisor

Vidimeras :

u
Jörgen Norberg

Jörgen Norberg

031 - 744 50 44