

Årsredovisning
för
Kartåseneldaren 6 AB

559332-5409

Räkenskapsåret

2024

Styrelsen och verkställande direktören för Kartåseneldaren 6 AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har sitt säte i Västra Götalands län, Skövde kommun.

Bolaget äger och förvaltar fastigheten Skövde Eldaren 6 i Skövde. Fastigheten är en del i förverkligandet av Skövde Science City, i enlighet med Skövde kommuns antagna planprogram för Mariesjö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Alla hyresgäster är uppsagda. Avflyttning sker i den takt utbyggnaden blir aktuell. För bolagets och hyresgästernas del behålls hyreskontrakten så länge det är möjligt.

Förväntad framtida utveckling

Bolagets fastighet ingår i detaljplanen för Kv.Eldaren m.fl. Detaljplanen vann laga kraft i slutet av 2024 och framgent kommer bolaget sälja sin fastighet till den av kommunen markanvisade köparen. Förhandling med ev exploatör pågår och kommer troligen att slutas under 2025.

Ägarförhållanden

Företaget ägs till 100% av Skövde Exploatering Eldaren AB 559439-9940, som i sin tur ägas av Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB 559387-2889, som i sin tur ägs till 100% av Skövde Stadshus AB, 556800-1498, som i sin tur ägs av Skövde kommun. Skövde Stadshus AB med säte i Skövde upprättar koncernredovisning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2021/22 (17 mån)
Nettoomsättning	1 636	2 337	2 583
Resultat efter finansiella poster	165	351	1 467
Soliditet (%)	46,2	50,2	38,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	848 119	179 137	1 052 256
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		179 137	-179 137	0
Årets resultat			-108 609	-108 609
Belopp vid årets utgång	25 000	1 027 256	-108 609	943 647

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 027 256
årets förlust	-108 609
	918 647
disponeras så att	
i ny räkning överföres	918 647
	918 647

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Hysesintäkter		1 636 462	2 336 625
Övriga rörelseintäkter		0	29 074
		1 636 462	2 365 699
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader	2	-1 326 703	-1 479 073
Bruttoresultat		309 759	886 626
Administrationskostnader	3	-149 225	-537 280
Rörelseresultat		160 534	349 346
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 977	7 865
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 026	-5 963
		4 951	1 902
Resultat efter finansiella poster		165 485	351 248
Bokslutsdispositioner	4	-300 000	-122 271
Resultat före skatt		-134 515	228 977
Skatt på årets resultat	5	25 906	-48 715
Övriga skatter		0	-1 125
Årets resultat		-108 609	179 137

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	1 783 887	1 975 539
Inventarier, verktyg och installationer	7	22 316	35 696
		1 806 203	2 011 235
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran		75 520	48 673
		75 520	48 673
Summa anläggningstillgångar		1 881 723	2 059 908
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		335 040	316 514
Fordran Skövde kommun koncernbank	8	709 360	443 949
Övriga fordringar		758	98 533
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		8 023	0
		1 053 181	858 996
Summa omsättningstillgångar		1 053 181	858 996
SUMMA TILLGÅNGAR		2 934 904	2 918 904

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		25 000	25 000
		25 000	25 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		1 027 256	848 119
Årets resultat		-108 609	179 137
		918 647	1 027 256
Summa eget kapital		943 647	1 052 256
Obeskattade reserver	9	520 917	520 917
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		33 137	876 537
Skulder till koncernföretag		445 869	78 855
Aktuella skatteskulder		941	37 593
Övriga skulder		46 425	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		943 968	352 746
Summa kortfristiga skulder		1 470 340	1 345 731
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 934 904	2 918 904

Kassaflödesanalys	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		165 485	351 248
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10	205 032	205 032
Betald skatt		-38 323	-99 594
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		332 194	456 686
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-18 526	535 750
Förändring av kortfristiga fordringar		-90 482	0
Förändring av leverantörsskulder		-843 400	896 319
Förändring av kortfristiga skulder		885 625	-891 464
Kassaflöde från den löpande verksamheten		265 411	997 291
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	-553 342
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-553 342
Årets kassaflöde		265 411	443 949
Likvida medel vid årets början		443 949	0
Likvida medel vid årets slut		709 360	443 949

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:

Byggnader	12,5 %
Inventarier, verktyg och installationer	25 %

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

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 netto redovisas 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 lagstod. 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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Driftskostnader

	2024	2023
Fastighetsskötsel	482 292	484 773
Reparationer och underhåll	21 000	192 700
Uppvärmning	327 555	314 008
Fastighetskatt	66 665	66 665
Avskrivningar	205 032	205 032
Övriga driftskostnader	224 158	215 895
	1 326 702	1 479 073

Not 3 Arvode till revisorer

	2024	2023
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	31 800	12 400
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	9 260	0
	41 060	12 400

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2024	2023
Avsättning till periodiseringsfonder	0	122 271
Lämnade koncernbidrag	300 000	0
	300 000	122 271

Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-941	-75 562
Justering avseende tidigare år	0	-1 125
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	26 847	26 847
Totalt redovisad skatt	25 906	-49 840

Avstämning av effektiv skatt

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-134 515		228 977
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	27 710	20,60	-47 169
Ej avdragsgilla kostnader		252		16
Ej skattepliktiga intäkter		-199		-59
Övrigt		-28 704		-28 440
Redovisad effektiv skatt	-0,70	-941	33,04	-75 652

Not 6 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 322 999	2 322 999
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 322 999	2 322 999
Ingående avskrivningar	-347 460	-155 808
Årets avskrivningar	-191 652	-191 652
Utgående ackumulerade avskrivningar	-539 112	-347 460
Utgående redovisat värde	1 783 887	1 975 539

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	53 536	53 536
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 536	53 536
Ingående avskrivningar	-17 840	-4 460
Årets avskrivningar	-13 380	-13 380
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31 220	-17 840
Utgående redovisat värde	22 316	35 696

Not 8 Fordran Skövde kommun koncernbank

Fordran är ett underkonto i Nordea där toppkontohavare är Skövde kommun. Beviljad kredit är 5,000 tkr.

Not 9 Obeskattade reserver

	2024-12-31	2023-12-31
Periodiseringsfond 2022	398 646	398 646
Periodiseringsfond 2023	122 271	122 271
	520 917	520 917

Not 10 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	205 032	205 032
	205 032	205 032

Underskriven den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Theres Sahlström Ordförande	Johan Ask
Torbjörn Bergman	Maria Hjärtqvist
Ulrica Johansson	Richard Sånnek Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Ulf Ulkner
Auktoriserad revisor

DOKUMENT SIGNATURER

Innehållet i detta dokument är digitalt signerat.
Namn och tidpunkter visas på denna sida.

