

**SBB Bastionen 28 Fastighets AB**  
**Org nr 556866-8296**

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2020**

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- förändringar i eget kapital	7
- kassaflödesanalys	8
- noter	9

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att, direkt eller indirekt genom bolag, äga och förvalta fastigheter. Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Bolagets administration hanteras genom avtal med Newsec som löpande fakturerar för utförda tjänster.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året namnändrats från Hemfosa Bastionen 28 Fastighets AB till SBB Bastionen 28 Fastighets AB.

Bolaget har under räkenskapsåret gjort en utvärdering av effekten av covid 19 på verksamheten och bedömer att bolaget inte påverkats av den pågående pandemin. Bolaget följer den fortsatta utvecklingen noga och har en förhöjd beredskap att agera vid behov.

I övrigt har inga väsentliga händelser skett under räkenskapsåret.

### Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Hysesintäkter	tkr	5 915	6 410	6 426	6 460
Driftnetto	tkr	3 704	4 587	4 731	4 274
Balansomslutning	tkr	59 058	102 839	98 914	77 961
Soliditet	%	10,8	5,0	4,3	4,2

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 2.

### Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	5 080 727
Årets resultat	1 209 853
	<hr/>
	kronor
	<u>6 290 580</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	6 290 580
	<hr/>
	kronor
	<u>6 290 580</u>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Hysesintäkter	5	5 915	6 410
Driftkostnader		-1 118	-1 298
Underhåll		-694	-252
Förvaltningsadministration		-219	-93
Fastighetsskatt		-180	-180
<b>Driftnetto</b>	5	<u>3 704</u>	<u>4 587</u>
Centraladministration		-30	-79
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-586	-586
		—	—
<b>Rörelseresultat</b>	6	3 088	3 922
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Räntetäkter och liknande resultatposter	7	470	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 296	-613
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<u>-826</u>	<u>-613</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		2 262	3 309
Bokslutsdispositioner	9	-998	-2 239
Skatt på årets resultat	10	-54	-220
<b>Årets resultat</b>		<u>1 210</u>	<u>850</u>

Det förekommer inget övrigt totalresultat varför årets resultat överensstämmer med årets totalresultat.

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Förvaltningsfastigheter	11	58 944	59 486
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>58 944</u>	<u>59 486</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag	6	-	43 211
Övriga kortfristiga fordringar		114	142
		<u>114</u>	<u>43 353</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>114</u>	<u>43 353</u>
<b>Summa tillgångar</b>		<u>59 058</u>	<u>102 839</u>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		50	50
		—	—
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat	13	5 081	4 231
Årets resultat		1 210	850
		—	—
		6 291	5 081
		—	—
<b>Summa eget kapital</b>		<b>6 341</b>	<b>5 131</b>
		—	—
<b>Obeskattade reserver</b>	14	77	-
		—	—
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	15	1 812	1 807
		—	—
<b>Summa avsättningar</b>		<b>1 812</b>	<b>1 807</b>
		—	—
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till koncernföretag	12 6, 16	36 849	35 445
		—	—
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>36 849</b>	<b>35 445</b>
		—	—
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	12	90	13
Skulder till koncernföretag	6	12 032	58 733
Aktuella skatteskulder		97	30
Övriga skulder		35	4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 725	1 676
		—	—
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>13 979</b>	<b>60 456</b>
		—	—
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>59 058</b>	<b>102 839</b>
		—	—

## Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Totalt eget kapital</u>
<b>Eget kapital 2018-12-31</b>	<b>50</b>	<b>4 231</b>	<b>4 281</b>
Årets resultat och totalresultat	—	<u>850</u>	<u>850</u>
<b>Eget kapital 2019-12-31</b>	<b>50</b>	<b>5 081</b>	<b>5 131</b>
Årets resultat och totalresultat	—	<u>1 210</u>	<u>1 210</u>
<b>Eget kapital 2020-12-31</b>	<b>50</b>	<b>6 291</b>	<b>6 341</b>

### *Klassificering av eget kapital*

#### *Aktiekapital*

I posten aktiekapital ingår det registrerade aktiekapitalet. Antalet aktier uppgår till 500 st och kvotvärdet är 100 kr per aktie.

#### *Fritt eget kapital*

Fritt eget kapital motsvarar ackumulerade vinster och förluster som genererats i bolaget med, i förekommande fall, tillägg för avsättning till reservfond, utdelningar samt övriga tillskott från aktieägaren.

Akkumulerade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 150 (150) tkr.

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>Not</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		3 088	3 922
<i>Återläggning av poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
- Avskrivningar m.m. materiella anläggningstillgångar		586	586
		-	-
Erhållen ränta		470	-
Erlagd ränta		-1 296	-613
Betald inkomstskatt		18	17
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten exkl. rörelsekapital</b>		2 866	3 912
Förändring av kortfristiga fordringar		43 239	-4 510
Förändring av kortfristiga skulder		-46 544	2 861
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten inkl. rörelsekapital</b>		-439	2 263
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11	-44	-
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-44	0
Förändring av skulder till koncern-, och intresseföretag (netto)		483	-2 263
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		483	-2 263
<b>Årets kassaflöde</b>		0	0
<b>Likvida medel vid årets början</b>		-	-
<b>Likvida medel infuserade bolag</b>		-	-
		<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	17	<u>0</u>	<u>0</u>

## **Noter**

### **Not 1 Allmän information**

SBB Bastionen 28 Fastighets AB med org nr 556866-8296 har sitt säte i Stockholm.

Bolaget är ett dotterföretag till SBB Halmicum AB org nr 559122-1493 med säte i Stockholm.

Moderbolag i den minsta och största koncernen som SBB Bastionen 28 Fastighets AB är dotterbolag till och där koncernredovisning upprättas är Samhällsbyggnadsbolaget i Norden AB org nr 556981-7660, med säte i Stockholm.

SBB Bastionen 28 Fastighets AB upprättar ej koncernredovisning, med hänvisning till ÅRL 7:2.

### **Not 2 Redovisnings- och värderingsprinciper**

#### **Grund för rapporternas upprättande**

Bolaget har upprättat sin årsredovisning enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridisk person.

Rekommendationen innebär att bolaget i årsredovisningen för den juridiska personen skall tillämpa samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som gäller i förhållande till IFRS.

Årsredovisningen har upprättats utifrån antagandet om fortsatt drift.

Bolaget tillämpar frivilligt RFR 2 i enlighet med reglerna i BFNAR 2012:3 då bolaget omfattas av en koncernredovisning som upprättas enligt IFRS.

#### **Ändrade redovisningsprinciper**

Använda redovisningsprinciper överensstämmer med dem som tillämpades under föregående räkenskapsår.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

#### **Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av bolagets finansiella rapporter**

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

#### **Funktionell valuta samt redovisningsvaluta**

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor, SEK, och utgör rapporteringsvaluta för bolaget. Om inget annat anges redovisas alla siffror i tusentals SEK. Bolaget genomför för närvarande inte några transaktioner i utländsk valuta.

## RESULTATRÄKNING

### Intäkter

Företagets intäkter består i all väsentlighet av hyresintäkter. Intäkter redovisas då det är troligt att ekonomiska fördelar kommer företaget tillgodo och att intäkterna kan fastställas på ett tillförlitligt sätt.

Hyresintäkter från förvaltningsfastigheter är att betrakta som operationella leasingavtal som intäktsredovisas i resultaträkningen linjärt över hyresperioden. Förskottsbetalda hyror redovisas som förutbetalda intäkter. I de fall hyresrabatter förekommer har de redovisade hyresintäkterna reducerats med värdet av lämnade hyresrabatter.

Försäljning av fastigheter redovisas i samband med att risker och förmåner övergår till köparen från säljaren. Bedömning av om risker och förmåner har övergått sker vid varje enskilt avyttringstillfälle.

Hyresintäkter från förvaltningsfastigheter redovisas linjärt i resultaträkningen baserat på villkoren i hyresavtalen. Ev hyresrabatter periodiseras linjärt över hyresavtalets kontraktstid även om betalning inte sker på samma sätt.

Ränteintäkter redovisas i den period de avser.

### Personal

Bolaget har varken under innevarande räkenskapsår eller föregående räkenskapsår haft några anställda och har ej heller utbetalt några löner eller andra ersättningar.

### Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter och kostnader består av ränteintäkter på fordringar samt räntekostnader på skulder. Ränteintäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran eller skulden. Ränteintäkter respektive räntekostnader inkluderar periodiserade belopp av transaktionskostnader och eventuella rabatter, premier och andra skillnader mellan det ursprungligen redovisade värdet av fordran respektive skuld och det belopp som regleras vid förfall.

### Lånekostnader

Låneutgifter utgörs av ränta och andra kostnader som uppstår när ett företag lånar pengar. Låneutgifter som är hänförliga till finansiering av en tillgång, som tar en betydande tid i anspråk att färdigställa aktiveras som en del av tillgångens anskaffningsvärde. Kostnader för uttag av pantbrev vid köp av fastighet beaktas ej som finansiell kostnad utan aktiveras och fördelas på byggnad och mark och skrivs av enligt principerna beskrivna under avskrivningar. Kostnader för nya pantbrev som inte är direkt förknippande med förvärv aktiveras enbart på byggnad och skrivs av enligt principerna för byggnad som beskrivs under avskrivningar. Övriga låneutgifter redovisas som en kostnad i den period de uppkommer.

### **Koncernbidrag**

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

### **Skatter**

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Kortfristiga skattefordringar och skatteskulder för nuvarande och tidigare perioder fastställs till det belopp som förväntas återfås från eller betalas till Skatteverket.

Aktuell inkomstskatt utgår från årets skattepliktiga resultat vilket kan skilja sig från det redovisade resultatet. Detta beror främst på möjligheten att nyttja skattemässiga avskrivningar på fastigheter som kan överstiga de redovisningsmässiga, skattemässiga direktavdrag för vissa ombyggnationer vilka aktiveras redovisningsmässigt samt befintliga underskottsavdrag.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har huvudsakligen uppkommit genom avskrivning av fastigheter. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att kunna utnyttjas. Värdet på uppskjutna skattefordringar reduceras när det inte längre bedöms sannolikt att de kan utnyttjas.

Belopp som avsatts till obeskattade reserver utgör skattepliktiga temporära skillnader. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning redovisas emellertid den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver som en del av de obeskattade reserverna. Även bokslutsdispositionerna i resultaträkningen redovisas inklusive uppskjuten skatt.

## **BALANSRÄKNING**

### **Förvaltningsfastigheter**

Förvaltningsfastigheter består av fastigheter (mark eller en byggnad) som innehas i syfte att erhålla hyresinkomster eller värdestegring eller en kombination av dessa.

Förvaltningsfastigheter redovisas vid förvärvet till anskaffningsvärde, inkluderat direkt hänförliga transaktionskostnader. Tillkommande utgifter läggs till det redovisade värdet för fastigheten om det är sannolikt att den ekonomiska nyttan som är förknippad med fastigheten förbättras i förhållande till den nivå som gällde då den ursprungligen anskaffades. Alla andra tillkommande utgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Efter anskaffningstillfället redovisas förvaltningsfastigheten till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning samt med tillägg för eventuell uppskrivning. Utgifter för reparationer och löpande underhåll kostnadsförs i den period de uppkommer. Vinst eller förlust redovisas i resultaträkningen den redovisningsperiod då tillgången avyttras.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	50-100 år
Markanläggning	20 år
Inventarier	5 år

Hyresgästanspassningar skrivs av utifrån hyresavtalets kontraktstid.

### **Nedskrivningar av icke-finansiella anläggningstillgångar**

När det finns en indikation på att en tillgång eller en grupp av tillgångar minskat i värde görs en bedömning av dess redovisade värde. I de fall det redovisade värdet överstiger det beräknade långsiktiga värdet skrivs det redovisade värdet ner till detta långsiktiga värde.

Nedskrivningsbeloppet belastar periodens resultaträkning i den period värdenedgången påvisas.

En tidigare nedskrivning av en tillgång återförs när det har skett en förändring i de antaganden som vid nedskrivningstillfället låg till grund för att fastställa tillgångens långsiktiga värde. Det återförda beloppet ökar tillgångens redovisade värde, dock högst till det värde tillgången skulle ha haft (efter avdrag för normala avskrivningar) om ingen nedskrivning gjorts.

### **Leasing**

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal i enlighet med undantagsreglerna i RFR2. Leasingavgifterna kostnadsförs linjärt över leasingperiodens löptid. Rörliga avgifter kostnadsförs löpande för den period till vilka de hänförs. Förmåner erhållna i samband med tecknandet av ett avtal redovisas linjärt som en minskning av den totala leasingkostnaden i resultatet. Samtliga hyreskontrakt betraktas som operationella leasingavtal.

### **Likvida medel**

Likvida medel omfattar kassa, banktillgodohavanden samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig förfallodag på tre månader eller mindre.

### **Avsättningar**

En avsättning redovisas i balansräkningen när bolaget har en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengars tidsvärde och, om det är tillämpligt, de risker som är förknippade med skulden. Avsättningar omprövas vid varje bokslutstillfälle.

### **Finansiella instrument**

Med anledning av sambandet mellan redovisning och beskattning, tillämpar inte bolaget reglerna om finansiella instrument enligt IFRS 9. Istället värderas bolagets finansiella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde och finansiella omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, med tillämpning av nedskrivning för förväntade kreditförluster enligt IFRS 9.

Finansiella instrument som redovisas i bolagets balansräkning inkluderar på tillgångssidan

hyresfordringar, fordringar på koncern-, intresse-, och gemensamt styrda företag, övriga fordringar samt kassa och bank. Bland skulder återfinns leverantörsskulder och låneskulder. Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde motsvarande instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader. De finansiella instrumenten klassificeras vid första redovisningen utifrån det syfte instrumenten förvärvades vilket påverkar redovisningen därefter. Finansiella instrument värderas därefter till upplupet anskaffningsvärde.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i bolagets balansräkning när bolaget blir part till instrumentets avtalsmässiga villkor. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder tas upp när faktura mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från bolagets balansräkning när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, som utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången. Upplåning redovisas när likviden erhålls.

#### *Finansiella tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde*

Bolagets lånefordringar och hyresfordringar utgörs av hyresfordringar och andra fordringar i balansräkningen. Bolaget gör nedskrivningar för förväntade kreditförluster enligt IFRS 9 avseende tillgångar som är skuldinstrument. För övriga finansiella tillgångar baseras nedskrivning på marknadsvärden. Derivatinstrument med negativt verkligt värde redovisas som en skuld till det negativa verkliga värdet med värdeförändring i resultatet.

#### *Upplåning*

Upplåning redovisas initialt till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Efter anskaffningstidpunkten värderas lånen till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden. Långfristiga skulder har en förväntad löptid längre än 1 år medan kortfristiga har en löptid kortare än 1 år. Leverantörsskulder och andra rörelseskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

#### *Leverantörsskulder*

Leverantörsskulder är förpliktelser att betala för varor eller tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder redovisas när faktura mottagits. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förefaller inom ett år eller tidigare (eller under normal verksamhetscykel om denna är längre). Om inte, tas de upp som långfristiga skulder.

Leverantörsskulder och andra rörelseskulder med kort löptid redovisas till nominellt värde.

#### **Aktieägartillskott**

Aktieägartillskott redovisas hos givaren som en ökning av aktier i dotterbolag och hos mottagaren som en ökning av fritt eget kapital.

#### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden, vilket innebär att resultatet

justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden samt för eventuella intäkter eller kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringsverksamheten.

### **Nya IFRS som ännu inte börjat tillämpas**

Nya och ändrade IFRS med framtida tillämpning förväntas inte komma att ha någon väsentlig effekt på företagets finansiella rapporter.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

#### *Soliditet*

Eget kapital inklusive obeskattade reserver efter avdrag för uppskjuten skatt i relation till totala tillgångar.

### **Not 3 Uppskattningar och bedömningar**

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

#### Extern marknadsvärdering av förvaltningsfastigheter

Den externa värderingen av förvaltningsfastigheterna är baserad på antaganden om framtida betalningsströmmar samt en diskontering av dessa med hänsyn till en riskfri ränta och riskpåslag. Samtliga dessa faktorer utgör således bedömningar av framtiden och är osäkra och kan inte tas som en utfästelse om framtida utfall.

Koncernen har under året tillämpat 2-5 % ränta på koncerninterna mellanhavanden.

### **Not 4 Finansiell riskhantering och finansiella instrument**

Bolaget är genom sin verksamhet exponerat för olika typer av finansiella risker såsom marknads-, likviditets- och kreditrisker. Marknadsriskerna består i huvudsak av ränterisk.

Det är bolagets styrelse som är ytterst ansvarig för exponering, hantering och uppföljning av företagets finansiella risker. De ramar som gäller för exponering, hantering och uppföljning av de finansiella riskerna fastställs av styrelsen i en finanspolicy som revideras årligen.

#### **Marknadsrisk**

##### *Ränterisk*

Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Bolaget är huvudsakligen exponerat för ränterisk genom dess lånefinansiering. Lånen löper med rörlig ränta vilket innebär att bolagets framtida finansiella kostnader påverkas vid ändrade marknadsräntor.

##### *Valutarisk*

Med valutarisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade valutakurser. Bolaget bedriver sin verksamhet i Sverige och företagets in- och utflöden

består enbart av SEK. Därigenom är bolaget ej exponerat för valutarisk.

### **Likviditets- och finansieringsrisk**

Med likviditetsrisk avses risken att bolaget får problem med att möta dess åtaganden relaterade till bolagets finansiella skulder. Med finansieringsrisk avses risken att bolaget inte kan uppbringa tillräcklig finansiering till en rimlig kostnad.

### **Kredit och motpartsrisk**

Med kreditrisk avses risken för att motparten i en transaktion orsakar bolaget en förlust genom att inte fullfölja sina avtalsenliga förpliktelser. Bolagets exponering för kreditrisk är huvudsakligen hänförlig till kundfordringar. Befintliga kunders finansiella situation följs löpande upp för att på ett tidigt stadium identifiera varningssignaler.

Bolagets maximala exponering för kreditrisk bedöms motsvaras av bokförda värden på samtliga finansiella tillgångar.

### **Värdering av finansiella instrument**

Finansiella tillgångar och finansiella skulder värderas till anskaffningsvärden enligt Årsredovisningslagen (ÅRL). Derivatinstrument värderas dock till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde.

Samtliga lån redovisas till upplupet anskaffningsvärde, vilket innebär att värdet justeras genom att eventuella rabatter eller premier i samband med att lånet tas upp eller löses samt kostnader i samband med upplåning periodisera över lånets löptid. Periodiseringen beräknas på basis av lånets effektiva ränta. Vinst och förlust som uppkommer när lånet löses redovisas i resultaträkningen. Skulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde. Lånens verkliga värde överensstämmer i allt väsentligt med redovisat värde.

För övriga finansiella tillgångar och finansiella skulder bedöms de redovisade värdena vara en god approximation av de verkliga värdena till följd av att löptiden och/eller räntebindningen understiger tre månader vilket innebär att en diskontering baserat på gällande marknadsförutsättningar inte bedöms leda till någon väsentlig effekt.

### **Hantering av kapitalrisk**

Bolagets mål avseende kapitalstrukturen är att trygga bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet, så att det kan generera avkastning till aktieägarna och nytta för andra intressenter samt upprätthålla en optimal kapitalstruktur för att hålla kostnaderna för kapitalet nere. För att upprätthålla eller justera kapitalstrukturen kan koncernen förändra den utdelning som betalas till aktieägarna, återbetala kapital till aktieägarna, utfärda nya aktier eller sälja tillgångar för att minska skulderna.

## Not 5      Operationella leasingavtal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Framtida minimileaseavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	5 620	5 811
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	10 888	11 134
	<u>16 508</u>	<u>16 945</u>

## Operationella leasingåtaganden

Inga väsentliga operationella leasingåtaganden föreligger.

## Not 6      Transaktioner med närstående

Bolaget har en närståenderelation med bolag inom Samhällsbyggnadsbolaget i Norden AB-koncernen.

Bolagets transaktioner med närstående inbegriper utlåning av bolagets ägare och på de lånen belöpanderänta. Ägarlånen och konvertiblerna är efterställda och löper med 2-5 % ränta som betalas kvartalsvis.

Ränta beräknas kvartalsvis på genomsnittlig belåning från de två senaste kvartalen.

Bolaget köper tjänster avseende teknisk och administrativ förvaltning från SBB IB Service AB samt SBB Förvaltnings AB. Prissättning på tjänster från koncernföretag sker till marknadsmässigt pris.

Bolagets totala inköp och försäljning med andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör presenteras i tabellen nedan:

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Försäljning	(tkr)	-	-
Inköp	(tkr)	205	30
Kortfristiga skulder hos koncernföretag	(tkr)	12 032	58 733
Kortfristiga fordringar hos koncernföretag	(tkr)	-	43 211
Långfristiga skulder hos koncernföretag	(tkr)	36 849	35 445
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	(tkr)	-	-

**Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ränteintäkter koncernföretag	470	-
Summa	<u>470</u>	<u>0</u>

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Räntekostnader koncernföretag	-1 295	-611
Övriga räntekostnader	-1	-2
Summa	<u>-1 296</u>	<u>-613</u>

**Not 9 Bokslutsdispositioner**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Förändring av periodiseringsfond	-77	-
Lämnat koncernbidrag	-921	-2 239
Summa	<u>-998</u>	<u>-2 239</u>

**Not 10 Skatt på årets resultat**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktuell skattekostnad	-49	-
Uppskjuten skattekostnad	-5	-220
	<u>          </u>	<u>          </u>
Total skattekostnad	<u>-54</u>	<u>-220</u>
Redovisat resultat före skatt	1 264	1 070
Skatt på redovisat resultat	-271	-229
Justering uppskjuten skatt temporära skillnader	217	-
Effekt ändrad skattesats	-	9
	<u>          </u>	<u>          </u>
Redovisad skattekostnad	<u>-54</u>	<u>-220</u>

**Not 11 Förvaltningsfastigheter**

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	64 066	64 066
Inköp	44	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 110	64 066
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4 580	-3 995
Årets avskrivningar	-586	-585
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 166	-4 580
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>58 944</u>	<u>59 486</u>
Varav bokfört värde mark	12 055	12 055

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar har rubricerats om och ingår i Förvaltningsfastigheter. Även jämförelseåret har rubricerats om.

Uppllysning om verkligt värde på förvaltningsfastigheter

Byggnaderna utgörs i sin helhet av förvaltningsfastigheter.

Det verkliga värdet för fastigheterna uppgår till 75 mkr (68 mkr). Värdering sker externt årsvis.

Värderingarna har baserats på en analys av framtida kassaflöden för respektive fastighet där hänsyn tagits till gällande hyreskontraktsvillkor, marknadsläge, hyresnivåer, drifts-, underhålls- och förvaltningsadministrationskostnader samt behov av investeringar. Kalkylperioden utgör 10 år. Under kalkylperioden utgörs intäkterna av avtalade hyresnivåer fram till avtalstiden upphör. För perioden därefter beräknas hyresintäkterna till den marknadshyra som gäller idag.

Drift- och underhållskostnader har bedömts utifrån företagets verkliga kostnader, och har anpassats till fastighetens skick och ålder. Kostnaderna bedöms öka i takt med inflation. Investeringar har bedömts utifrån det behov som föreligger. Fastighetsskatten bedöms utifrån senaste taxeringsvärden. Långsiktig vakans beaktas i värderingarna och bedöms utifrån fastighetens läge och skick.

Kalkylränta och direktavkastningskrav är baserat på extern värderares erfarenhetsmässiga bedömningar av marknadens förräntningskrav.

Värdering har skett till nivå 3, IFRS 13 (Indata för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata).

## Not 12 Finansiella instrument

	Tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Tillgångar värderade till verkligt värde via Årets resultat	Summa redovisat värde	Verkligt värde
<u>tkr. 2020-12-31</u>				
<b>Tillgångar i balansräkningen</b>				
Övriga kortfristiga fordringar	114	0	114	114
<b>Summa</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>114</b>	<b>114</b>
	Övriga finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Skulder värderade till verkligt värde via Årets resultat	Summa redovisat värde	Verkligt värde
<u>tkr. 2020-12-31</u>				
<b>Skulder i balansräkningen</b>				
Skulder till koncernföretag kortfristiga	12 032	0	12 032	12 032
Skulder till koncernföretag långfristiga	36 849	0	36 849	36 849
Leverantörsskulder	90	0	90	90
Övriga kortfristiga skulder	35	0	35	35
<b>Summa</b>	<b>49 006</b>	<b>0</b>	<b>49 006</b>	<b>49 006</b>
	Tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Tillgångar värderade till verkligt värde via Årets resultat	Summa redovisat värde	Verkligt värde
<u>tkr. 2019-12-31</u>				
<b>Tillgångar i balansräkningen</b>				
Fordringar hos koncernföretag kortfristiga	43 211	0	43 211	43 211
Övriga kortfristiga fordringar	142	0	142	142
<b>Summa</b>	<b>43 353</b>	<b>0</b>	<b>43 353</b>	<b>43 353</b>
	Övriga finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Skulder värderade till verkligt värde via Årets resultat	Summa redovisat värde	Verkligt värde
<u>tkr. 2019-12-31</u>				
<b>Skulder i balansräkningen</b>				
Skulder till koncernföretag kortfristiga	58 733	0	58 733	58 733
Skulder till koncernföretag långfristiga	35 445	0	35 445	35 445
Leverantörsskulder	13	0	13	13
Övriga kortfristiga skulder	4	0	4	4
<b>Summa</b>	<b>94 195</b>	<b>0</b>	<b>94 195</b>	<b>94 195</b>

Tillgångarna och skulderna är redovisade till upplupet anskaffningsvärde som bedöms överensstämma med dess verkliga värde.

**Not 13 Förslag till disposition av resultatet**

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (tkr):

Balanserade vinstmedel	5 081
Årets resultat	1 210
	<u>6 291</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	6 291
	<u>6 291</u>

**Not 14 Obeskattade reserver**

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Periodiseringsfonder	77	-
	<u>77</u>	<u>0</u>

**Not 15 Uppskjuten skatteskuld**

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Uppskjuten skatteskuld hänför sig till följande: Temporära skillnader på fastigheter	1 812	1 807
	<u>1 812</u>	<u>1 807</u>

Förändringen mellan åren har redovisats över resultaträkningen.

**Not 16 Långfristiga skulder hos koncernföretag**

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	35 445	35 445
- Tillkommande skulder	1 404	-
- Avgående skulder	-	-
- Omklassificeringar m m	-	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	36 849	35 445
Utgående redovisat värde	<u>36 849</u>	<u>35 445</u>

**Not 17 Likvida medel**

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Likvida medel i kassaflödesanalysen	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 18 Ställda säkerheter**

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
<b>För egna avsättningar och skulder</b>		
Avseende skulder till kreditinstitut		
<b>Ställda säkerheter till förmån för koncernföretag</b>		
Fastighetsinteckningar	61 111	61 111
	<hr/>	<hr/>
Summa ställda säkerheter	<u>61 111</u>	<u>61 111</u>

## Not 19      **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

SBB har gjort en utvärdering av effekten av coronaviruset/covid 19 på bolagets verksamhet. Bedömningen är att SBB:s trygga kassaflöden endast marginellt påverkas av konjunkturen och omvärldsfaktorer då kassaflödena huvudsakligen kommer från hyresgäster som är skattefinansierade av de nordiska staterna alternativt hyresreglerade hyresrätter. Bolaget har en lång ränte- och kapitalbindning och har bortsett från företagscertifikat endast mindre förfall de närmaste 12 månaderna. Förfallen av företagscertifikat är säkerställda med back up-faciliteter. SBB har antagit en kontinuitetsplan med riktlinjer för verksamheten under covid 19-krisen samt fortsätter att följa utvecklingen noggrant.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_ - \_\_\_\_ för fastställelse.

Stockholm \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_ - \_\_\_\_

Ilija Batljan  
Ordförande

Eva-Lotta Strid  
Styrelseledamot

Oscar Lekander  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_ - \_\_\_\_.

Ernst & Young AB

Anders Linusson  
Auktoriserad revisor

## Protokoll fört vid årsstämma

Tidpunkt: \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_  
Plats: Stockholm

<u>Närvarande</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Antal röster</u>
Närvarande aktieägare gm Eva-Lotta Strid SBB Halmicum AB	500	500
Övriga närvarande Eva-Lotta Strid Oscar Lekander	500	500

### § 1 Stämmans öppnande, val av ordförande och protokollförare

Stämman öppnades av Eva-Lotta Strid, vilken utsågs till ordförande för stämman. Hon utsågs även att föra protokollet.

### § 2 Röstlängd

Såsom röstlängd godkändes ovanstående förteckning över närvarande aktieägare.

### § 3 Justeringsmän

Stämman utsåg Oscar Lekander att justera protokollet.

### § 4 Kallelse

Då samtliga aktieägare var representerade vid stämman förklarades den vara utlyst i behörig ordning.

### § 5 Fastställelse av dagordning

Stämman fastställde den med kallelsen utsända, numrerade dagordningen.

### § 6 Fastställelse av resultat- och balansräkning

Årsredovisning samt revisionsberättelse framlades för räkenskapsåret 2020.

Stämman fastställde den i årsredovisningen intagna resultaträkningen och balansräkningen.

### § 7 Resultatdisposition

Stämman beslöt att vinsten enligt den fastställda balansräkningen skulle disponeras i enlighet med styrelsens förslag i årsredovisningen.

### § 8 Ansvarsfrihet

Stämman beviljade styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### § 9 Arvode

Stämman beslutade att inget arvode skall utgå till styrelsens ledamöter och att arvode till revisorerna skall utgå enligt löpande räkning.

### § 10 Styrelseledamöter

Stämman utsåg intill slutet av nästa årsstämma följande ordinarie styrelseledamöter:

Ordinarie styrelseledamöter

Batljan, Ilija  
Strid, Eva-Lotta  
Lekander, Oscar

### **§ 11 Revisorer**

Stämman utsåg följande ordinarie revisor:

Ordinarie revisor

Ernst & Young AB

### **§ 12 Stämmans avslutande**

Då inga fler ärenden fanns att behandla förklarade ordföranden stämman avslutad. Det noterades att samtliga beslut fattats enhälligt.

Vid protokollet

Eva-Lotta Strid

Justeras

Oscar Lekander