

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 18.04.2024

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 3123812-6	Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.01.2023</u> - <u>31.12.2023</u>
--	---

Konsernitiedot
Koncernuppgifter

- Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen
Bokslutet omfattar ett koncernbokslut
- Tilinpäätös ei sisällä konsernitilinpäätöstä
Bokslutet omfattar inte koncernbokslutet

Konsernitilinpäätöstieto näytetään asiakkaan ilmoittamalla tavalla
Koncernbokslutsuppgiften visas på det sätt som kunden har anmält



PHM Group Oy
Takomotie 1-3
00380 Helsinki
3123812-6

PHM Group Oy

TILINPÄÄTÖS

1.1.2023–31.12.2023

Sisältö	sivu
Tuloslaskelma	1
Tase	2
Liitetiedot	3 - 5
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista	6
Tositelajit ja säilyttämistapa	6
Allekirjoitukset	7
Tilinpäätösmerkintä	7

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 31.12.2033 asti. (KPL 2:10.1 §)

Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 31.12.2029 asti. (KPL 2:10.2 §)

PHM Group Oy
3123812-6

Tuloslaskelma

	1.1.2023–31.12.2023		01.01.2022–31.12.2022	
LIIVEVAIHTO		2 562 762,01		1 596 456,96
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00		37 063,50
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-418 951,80		-331 882,93	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-67 275,11		-66 287,26	
Muut henkilösivukulut	-18 082,60	-504 309,51	3 486,50	-394 683,69
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 938,24		-2 550,94	
Vaihtuvien vastaavien poikkeukselliset arvonalentumiset	0,00	-9 938,24	0,00	-2 550,94
Liiketoiminnan muut kulut		-658 179,81		-745 046,47
LIIVEVOITTO/-TAPPIO		1 390 334,45		491 239,36
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut korko- ja rahoitustuotot				
Samaan konserniin kuuluvilta yrityksiltä	24 713 143,66		9 666 147,14	
Muilta	3,02		238,50	
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Samaan konserniin kuuluvilta yrityksiltä	-24 467 905,66		-11 601 580,48	
Muilta	-84 178,57	161 062,45	790 472,11	-1 144 722,73
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		1 551 396,90		-653 483,37
Tilinpäätössiirrot				
Poistoeron muutos	-16 662,09		-4 251,56	
Konserniavustus	-1 506 316,25	-1 522 978,34	11 224 259,00	11 220 007,44
Tuloverot		-1 600,00		0,00
Muut välittömät verot		0,00		147 557,31
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO		26 818,56		10 714 081,38

PHM Group Oy
3123812-6

Tase

	31.12.2023	31.12.2022
Vastaavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	141 010,26	24 659,06
Sijoitukset	499 782 296,59	264 786 237,81
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	499 923 306,85	264 810 896,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Pääomalainasaaminen	291 772 380,85	35 516 737,02
Pitkäaikaiset saamiset konserniyrityksiltä	16 333 809,10	218 535 277,78
Lyhytaikaiset saamiset	36 224,21	29 251,74
Lyhytaikaiset saamiset konserniyrityksiltä	0,00	11 250 392,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	308 142 414,16	265 331 658,54
Vastaavaa yhteensä	808 065 721,01	530 142 555,41

	31.12.2023	31.12.2023
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Muut rahastot	294 409 998,00	224 409 998,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-81 727,34	-10 795 808,72
Tilikauden voitto/tappio	26 818,56	10 714 081,38
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	294 355 089,22	224 328 270,66
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	20 913,65	4 251,56
VIERAS PÄÄOMA		
Pääomalaina	23 569 007,43	21 823 155,03
Pitkäaikaiset velat konserniyrityksille	484 886 945,85	277719027,78
Lyhytaikaiset velat konserniyrityksille	4 939 429,40	6 081 406,88
Lyhytaikaiset velat	294 335,46	186 443,50
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	513 689 718,14	305 810 033,19
Vastattavaa yhteensä	808 065 721,01	530 142 555,41

PHM Group Oy
3123812-6

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Tilinpäätös on laadittu pienyrittysäännöstöä noudattaen (PMA 2 ja 3 lukujen mukaisesti).

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Yhtiön arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät ovat PMA 3:1.2–3 §:n mukaiset, jonka vuoksi näistä ei esitetä erillisiä liitetietoja.

Yhtiössä tehdään suunnitelman mukaiset poistot.

Taseeseen merkittyjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta on vähennetty suunnitelman mukaiset poistot. Hankintameno on luettu hankinnasta ja valmistuksesta aiheutuneet muuttuvat menot. Saadut avustukset on kirjattu hankintameno vähennykseksi. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden taloudellisen pitoajan perusteella. Poistot on tehty hyödykkeen käyttöönottoaikasta alkaen.

Poistoajat ja poistoprosentit ovat:

Muut aineettomat hyödykkeet 5 vuotta

Rakennukset 4-7 %

Rakennelmat 20 %

Koneet ja kalusto 5-15 vuotta

Liikearvo 5-10 vuotta

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenot, joiden todennäköinen taloudellinen käyttöaika on alle 3 vuotta, sekä pienhankinnat (alle 900,00 €) on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikauden kuluksi.

Pitkäaikaiset lainat

	31.12.2023	31.12.2022
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	23 569 007,43	21 823 155,03

Samaan konserniin kuuluvien yritysten puolesta annetut vakuudet ja takaukset

	31.12.2023	31.12.2022
Valuuttaluottolimiitti	34 000 000,00	52 000 000,00
Vuokratakuu- tai urakkatakuutakaus	1 025 874,31	446 487,02
Yrityskiinnitykset	1 250 000 000,00	650 000 000,00
	1 285 025 874,31	702 446 487,02

Muu käteispankki

PHM Holding Oy 12225960 kpl

Kotikatu Holding Oy 2262956 kpl

Eläkevastuut

Yhtiön eläkevastuut on vakuutettu ulkopuolisissa eläkevakuutusyhtiöissä. Eläkevastuut on kokonaan katettu.

Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yritysten puolesta

Muut vastuusitoumukset

Leasingsopimuksista maksettavat määrät

	31.12.2023	31.12.2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	0,00	16 108,68
Myöhemmin maksettavat	0,00	28 190,19
	0,00	44 298,87

Tiedot emoyrityksestä

Yhtiö kuuluu PHM Group TopCo -konsernin alakonserniin PHM Group Oy, kotipaikka Helsinki.

PHM Group Oy
3123812-6

Yhtiön konsernitiilinpäätöksen laatinut emoyritys on PHM Group TopCo Oy, Helsinki.
Alakonsernin tilinpäätös on jätetty laatimatta kirjanpitolain 6 luvun 1 pykälän 4 momentin nojalla.
Siihen kuuluvien yritysten tilinpäätökset on yhdistely PHM Group TopCo -konsernin tilinpäätökseen.

Liiketoimet intressitahojen kanssa

Yhtiöllä ei ole ollut liiketapahtumia PMA:ssa intressitahoiksi luettavien toimitusjohtajan tai hallituksen jäsenten kanssa. Yhtiö ei ole myynyt eikä ostanut palveluita emoyhtiöltään PHM Group Holding Oy:ltä.

Konsernin sisäiset liiketapahtumat on toteutettu normaalein kaupallisoin ehdoin.

	31.12.2023	31.12.2022
Saamiset samaan konserniin kuuluvilta yhtiöiltä	308 106 189,95	265 302 406,80
Velat samaan konserniin kuuluville yhtiöille	489 826 375,25	283 800 434,66
Pääomalainat	23 569 007,43	21 823 155,03
	<u>513 395 382,68</u>	<u>305 623 589,69</u>

Omistukset muissa yrityksissä

Yhtiö omistaa seuraavista yrityksistä 100%
PHM Holding Oy, 2938825-6, Helsinki
Kotikatu Holding Oy, 2664436-5, Helsinki

Henkilöstö

	31.12.2023	31.12.2022
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	2	2

Yhtiön osakkeet

Yhtiöllä on 1 osake.

Oman pääoman muutokset

Oma pääoma

	31.12.2023	31.12.2022
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	294 409 998,00	224 409 998,00
Svop sijoitus PHM group Holding Oy		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	<u>294 409 998,00</u>	<u>224 409 998,00</u>
Voitto edellisiltä tilikausilta 1.1.	-81 727,34	-10 795 808,72
Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12.	<u>-81 727,34</u>	<u>-10 795 808,72</u>
Tilikauden voitto	<u>26 818,56</u>	<u>10 714 081,38</u>
Vapaa oma pääoma yhteensä	<u>294 355 089,22</u>	<u>224 328 270,66</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>294 355 089,22</u>	<u>224 328 270,66</u>

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	294 409 998,00
Edellisten tilikausien voitto	-81 727,34
Tilikauden voitto	26 818,56
Vapaa oma pääoma yhteensä	<u>294 355 089,22</u>

Jakokelpoisen oman pääoman määrä on 294 355 089,22 euroa. Tilikauden voitto on 26 818,56 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden voitosta ei jaeta osinkoa ja että voitto siirretään voittovarojen tilille. Yhtiön taloudellisessa asemassa ei tilikauden päättymisen jälkeen ole tapahtunut olennaisia muutoksia. Yhtiön maksuvalmius on hyvä.

PHM Group Oy
3123812-6

Pääomalojen pääasialliset lainaehdot ja lainoille kertynyt, kuluksi kirjaamaton korko

	31.12.2023	31.12.2022
Pääomalainat		
Pitkäaikaiset pääomalainat	23 569 007,43	21 823 155,03

Ehdot:

Pääomalaina täyttää kaikki OYL 12 luvun ehdot, ei muita olennaisia ehtoja

Korko: Pääomalainalle sovittu korko on 8% vuotuinen korko.

PHM Group Oy
3123812-6

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Kirjanpitokirja

Tilinpäätös sähköisenä
Tase-erittelyt sähköisenä
Paivä- ja pääkirjat sähköisenä
Tuloslaskelma ja taseet sähköisenä
Reskontra sähköisenä
Alv- laskelma sähköisenä

TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA

Myyntireskontran laskut	sähköisessä muodossa
Myyntireskontran suoritukset	sähköisessä muodossa
Ostoreskontran laskut	sähköisessä muodossa
Ostoreskontran suoritukset	sähköisessä muodossa
Tiliotetositteet	sähköisessä muodossa
Tilisiirtotositteet	sähköisessä muodossa
Palkat	sähköisessä muodossa
Muistiotositteet	sähköisessä muodossa
Liitetietositteet	sähköisessä muodossa

PHM Group Oy
3123812-6

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

12.04.2024

paikka, päivämäärä

DocuSigned by:
Ville Rantala
CDADDF1EE787413...
Ville Rantala
Hallituksen puheenjohtaja, tj

DocuSigned by:
Petri Pellonmaa
9A400FECE8FA498...
Petri Pellonmaa
hallituksen jäsen

DocuSigned by:
Joni Paananen
C4A332ABC99143B...
Joni Paananen
hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä 18. päivänä huhtikuuta 2024

KPMG Oy Ab



Turo Koila
KHT



Tilintarkastuskertomus

PHM Group Oy:n yhtiökokoukselle

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet PHM Group Oy:n (y-tunnus 3123812-6) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntonemme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoidimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Helsingissä 18. huhtikuuta 2024

KPMG OY AB



Turo Koila
KHT

PHM GROUP OY
(Y-tunnus: 3123812-6)

PÖYTÄKIRJA __/2024

OSAKKEENOMISTAJIEN YKSIMIELINEN KIRJALLINEN PÄÄTÖS

AIKA 19.04.2024

Perustuu osakeyhtiölain 5 luvun 1§:ään.

PHM Group Oy:n (y-tunnus: 3123812-6) ainoa osakkeenomistaja:

PHM Group Holding Oy (y-tunnus 3123811-8), edustajanaan Petri Pellonmaa, 1 osaketta ja ääntä.

Todettiin, että yhtiön kaikki osakkeet olivat edustettuina, ja että kaikki päätökset tehtiin yksimielisesti.

1 § Päätöksen laillisuuden toteaminen

Tämä päätös on osakeyhtiölain (624/2006) 5 luvun 1.2 §:n mukainen yhtiön ainoan osakkeenomistajan kirjallinen päätös.

2 § Tilinpäätöksen vahvistaminen

Merkittiin liitteeksi 1 yhtiön tilinpäätös ajalta 1.1.-31.12.2023 sekä sitä koskeva tilintarkastuskertomus.

Päätettiin vahvistaa tilinpäätös ajalta 1.1.-31.12.2023.

3 § Taseen osoittaman voiton/tappion käyttämisestä päättäminen

Merkittiin, että edellä hyväksytyn tilinpäätöksen osoittama yhtiön tilikauden voitto oli 26818,56.

Päätettiin, että tilikauden voitto merkitään voittovaroihin ja että osinkoa ei jaeta.

4 § Vastuuvapaudesta päättäminen

Päätettiin myöntää yhtiön hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2023.

5 § Hallituksen jäsenten palkkiot

Päätettiin, että hallituksen jäsenille ei makseta erillistä palkkiota hallituksen jäsenen tehtävistä.

6 § Hallituksen jäsenten valinta

Päätettiin valita yhtiön hallituksen jäseniksi Ville Rantala puheenjohtajana, Joni Paananen ja Petri Pellonmaa toistaiseksi voimassa olevaksi toimikaudeksi.

7 § Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan valinta

Päätettiin valita yhtiön tilintarkastajaksi yhtiön nykyinen tilintarkastaja, tilintarkastusyhteisö KPMG OY Ab, jonka ilmoittamana päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT Turo Koila.

Päätettiin, että varatilintarkastajaa ei valita. Päätettiin maksaa tilintarkastajan palkkio yhtiön hyväksymän laskun mukaan.

VAKUUDEKSI

Helsingissä 19.04.2024

PHM GROUP HOLDING OY

DocuSigned by:
Ville Rantala
CDADDF1EE787413...

Petri Pellonmaa
Group CFO, edustamiseen oikeutettu