

Årsredovisning

P.M.O Fastighets AB

Org.nr 559113-8424

Räkenskapsår 2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-05. 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:

Ulf Ericsson, Styrelseledamot

2024-07-08

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

Styrelsen för P.M.O Fastighets AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Katrineholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget, med säte i Katrineholm, bedriver fastighetsförvaltning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamhetsåret har varit en utmaning till följd av det rådande ekonomiska läget som drabbar våra hyresgäster samt de ökande kostnaderna för drift och underhåll av fastighetsbeståndet.

Vi har haft en lokal på 215 m² outhyrd under verksamhetsåret. Vi har även byggt om en fastighet genom omfördelning av ytor på 110 m² mellan två hyresgäster till följd av förändrade behov.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	4 238	4 088	3 698	3 243
Resultat efter finansiella poster	572	477	359	715
Balansomslutning	27 347	27 484	29 407	30 059
Soliditet (%)	1	1	1	1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	111 638	156 421	318 059
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		156 421	-156 421	0
Årets resultat			17 718	17 718
Belopp vid årets utgång	50 000	268 059	17 718	335 777

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	268 058
årets vinst	17 718
	285 776
disponeras så att	
i ny räkning överföres	285 776
	285 776

Resultaträkning	Not	2023-05-01	2022-05-01
	1	-2024-04-30	-2023-04-30
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		4 237 856	4 087 880
Övriga rörelseintäkter	2	194 047	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 431 903	4 087 880
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-1 761 662	-2 053 830
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 070 266	-1 056 854
Summa rörelsekostnader		-2 831 928	-3 110 684
Rörelseresultat		1 599 975	977 196
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 491	46
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-1 036 085	-499 977
Summa finansiella poster		-1 027 594	-499 931
Resultat efter finansiella poster		572 381	477 265
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-550 000	-320 000
Summa bokslutsdispositioner		-550 000	-320 000
Resultat före skatt		22 381	157 265
Skatter			
Skatt på årets resultat		-4 663	-844
Årets resultat		17 718	156 421

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	25 034 340	25 856 465
Inventarier, verktyg och installationer	5	785 491	920 732
Summa materiella anläggningstillgångar		25 819 831	26 777 197
Summa anläggningstillgångar		25 819 831	26 777 197
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		9 168	123 045
Övriga fordringar		3	25 466
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		26 842	22 111
Summa kortfristiga fordringar		36 013	170 622
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 490 943	536 020
Summa kassa och bank		1 490 943	536 020
Summa omsättningstillgångar		1 526 956	706 642
SUMMA TILLGÅNGAR		27 346 787	27 483 839

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		268 058	111 638
Årets resultat		17 718	156 421
Summa fritt eget kapital		285 776	268 059
Summa eget kapital		335 776	318 059
<i>Långfristiga skulder</i>			
	6, 7		
Övriga skulder till kreditinstitut		13 058 274	14 166 616
Skulder till koncernföretag		12 057 297	11 064 210
Summa långfristiga skulder		25 115 571	25 230 826
<i>Kortfristiga skulder</i>			
	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		1 100 008	1 100 008
Leverantörsskulder		269 057	350 716
Skulder till koncernföretag		200 457	183 983
Skatteskulder		25 224	60 097
Övriga skulder		104 856	47 410
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		195 838	192 740
Summa kortfristiga skulder		1 895 440	1 934 954
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		27 346 787	27 483 839

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

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 Övriga rörelseintäkter

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Elstöd	194 047	0
	194 047	0

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	-443 087	0
Övriga räntekostnader	-592 998	-499 977
	-1 036 085	-499 977

Not 4 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	30 047 638	29 677 638
Inköp	112 900	370 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 160 538	30 047 638
Ingående avskrivningar	-4 191 173	-3 271 468
Årets avskrivningar	-935 025	-919 705
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 126 198	-4 191 173
Utgående redovisat värde	25 034 340	25 856 465

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 200 001	1 078 683
Inköp	0	121 318
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 200 001	1 200 001
Ingående avskrivningar	-279 269	-142 120
Årets avskrivningar	-135 241	-137 149
Utgående ackumulerade avskrivningar	-414 510	-279 269
Utgående redovisat värde	785 491	920 732

Not 6 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	8 658 242	9 766 584
	8 658 242	9 766 584

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 14.158.282 (15.266.624) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-04-30	2023-04-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	13 058 274	14 166 616
	13 058 274	14 166 616
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 100 008	1 100 008
	1 100 008	1 100 008
Not 8 Ställda säkerheter		
	2024-04-30	2023-04-30
Fastighetsinteckning	22 700 000	22 700 000
	22 700 000	22 700 000

Katrineholm 2024-07-05

Ulf Ericsson
Ulf Ericsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-07-05

Ernst & Young AB

Roger Hovsby
Roger Hovsby
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i P.M.O Fastighets AB, org.nr 559113-8424

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för P.M.O Fastighets AB för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P.M.O Fastighets ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till P.M.O Fastighets AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av P.M.O Fastighets AB för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till P.M.O Fastighets AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Katrineholm den 05 juli 2024

Ernst & Young AB

Roger Hovsby

Roger Hovsby
Auktoriserad revisor