

2024030806845

Pemak Trading AB
556632-8018

Årsredovisning och koncernredovisning
för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Pemak Trading AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2024-02-28



Madelene Kunc

Styrelsen för Pemak Trading AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver uthyrning och försäljning av byggmaskiner och liknande, finansiering, transporter samt värdepappersförvaltning.

Pemak Trading AB är moderföretag i koncernen. Pemak Trading AB äger dotterbolaget P & T Holding i Stockholm AB (556773-9056) till 100%. P & T Holding i Stockholm AB äger i sin tur Kjelland Transport AB (556365-4028) till 92%. Kjelland Transport AB äger Kjelland Fjärrtransport AB (559155-0875) till 100%.

Under året har P & T Holding avyttrat 50 procent av ägandet i Västerorts Bil & Hydraulik AB (556960-3789), varför detta bolaget numera klassificeras som ett intresseföretag. Kvarvarande ägarandel uppgår till 50%.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernbolagen har löst ett flertal bilar från utgående leasingkontrakt samt fortsatt förnyelsen av fordonsparken genom leasing.

Koncernbolagen har jobbat aktivt mot gamla och nya kunder med sälj av dess tjänster. Detta har lett till att omsättningen har ökat.

Ägarförhållanden

Följande personer, fysiska och juridiska, äger mer än tio procent var av andelarna i moderbolaget:

- Madelene Kunc: 50 procent
- Peter Kunc, 50 procent

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen förväntar sig en fortsatt ökad omsättning. Prisutvecklingen på diesel är svår att prisjustera mot kund i önskad takt.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	123 479	114 466	90 866	81 802	79 448
Resultat efter finansiella poster	4 068	6 318	-535	12 316	461
Soliditet (%)	29,2	21,7	24,3	21,6	14,83
Moderbolaget	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	405	10 563	4 554	598	1 035
Resultat efter finansiella poster	12	4 620	700	6 622	-100
Soliditet (%)	47,1	46,3	66	65,00	20,43

Förändring av eget kapital

Koncernen

	Aktie- kapital	Kapital- andelsfond	Balanserad vinst m.m.	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	0	19 098 511	19 198 511	1 846 009	21 044 520
Årets resultat	0	0	3 647 392	3 647 392	338 207	3 985 599
Förändring av kapitalandelsfond	0	128 143	0	128 143	0	128 143
Belopp vid årets utgång	100 000	128 143	22 745 902	22 974 046	2 184 216	25 158 262

Moderbolaget

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	4 670 003	4 383 074	9 153 077
Disposition enligt beslut av årets stämma	0	4 383 074	-4 383 074	0
Utdelning till ägarna	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1 520	1 520
Belopp vid årets utgång	100 000	9 053 077	1 520	9 154 597

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 053 077
årets vinst	1 520

disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	0 9 054 597 9 054 597
--	-----------------------------

Koncernens resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		123 478 871	114 466 061
Övriga rörelseintäkter		11 747 195	6 467 960
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		135 226 066	120 934 021
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader		-58 444 464	-41 650 835
Handelsvaror		-184 854	-9 726 495
Övriga externa kostnader	3,4	-11 102 747	-11 505 356
Personalkostnader	5	-42 665 281	-38 558 843
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	6,7,8	-10 274 414	-11 486 238
Övriga rörelsekostnader		-5 778 565	-596 573
Summa rörelsens kostnader		-128 450 325	-113 524 340
Andel i intresseföretags resultat efter skatt		11 635	0
Rörelseresultat		6 787 376	7 409 681
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-360 998	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	10	104 143	698 173
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 659	44
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 469 533	-1 790 290
Summa resultat från finansiella poster		-2 719 728	-1 092 073
Resultat efter finansiella poster		4 067 648	6 317 608
Resultat före skatt			
		4 067 648	6 317 608
Skatt på årets resultat	11	-82 049	-1 271 670
Årets resultat		3 985 599	5 045 938
Hänförligt till			
- Moderbolagets ägare		3 647 392	4 712 489
- Innehav utan bestämmande inflytande		338 207	333 449

Koncernens balansräkning

	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	663 754	879 107
Inventarier, verktyg och installationer	7	48 310 461	66 529 566
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	2 070 684	2 361 983
Summa materiella anläggningstillgångar.		51 044 899	69 770 656
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	164 778	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	613 840	409 021
Andra långfristiga fordringar	14	2 126 349	2 143 980
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 904 967	2 553 001
Summa anläggningstillgångar		53 949 866	72 323 657
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		6 659 800	1 544 086
Förskott till leverantör		212 715	0
Summa varulager		6 872 515	1 544 086
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 143 124	0
Kundfordringar		13 306 783	15 177 589
Övriga fordringar		1 826 322	270 134
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	7 865 021	2 696 420
Summa kortfristiga fordringar		24 141 250	18 144 143
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		887 300	887 300
Summa kortfristiga placeringar		887 300	887 300
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	16	353 759	4 166 534
Summa kassa och bank		353 759	4 166 534
Summa omsättningstillgångar		32 254 823	24 742 063
SUMMA TILLGÅNGAR		86 204 689	97 065 720

2024030806849

Koncernens balansräkning

	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17		
Aktiekapital		100 000	100 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		22 874 046	19 098 512
Eget kapital hänförligt till moderföretagets ägare		22 974 046	19 136 572
Innehav utan bestämmande inflytande		2 184 216	1 846 009
Summa eget kapital		25 158 262	21 044 521
Avsättningar			
Uppskjutna skatteskulder		3 738 240	3 728 460
Summa avsättningar		3 738 240	3 728 460
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	16	3 835 474	3 514 461
Skulder till kreditinstitut		8 922 805	27 460 952
Övriga skulder		14 076 410	12 100 428
Summa långfristiga skulder		26 834 689	43 075 841
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		17 800 589	14 562 580
Leverantörsskulder		4 557 623	6 439 972
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 000 460	0
Aktuella skatteskulder		86 545	310 819
Övriga skulder		3 361 739	3 961 728
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	3 666 543	3 941 800
Summa kortfristiga skulder		30 473 499	29 216 899
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		86 204 689	97 065 720

Koncernens kassaflödesanalys

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	6 787 376	7 409 681
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
- Avskrivningar	10 274 414	11 486 238
- Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-2 296 956	-2 866 397
Erhållen ränta	6 659	44
Erhållen utdelning	8 775	2 850
Erlagd ränta	-2 469 533	-1 790 290
Betald inkomstskatt	-313 923	-274 249
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	11 996 812	13 967 877
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Ökning/minskning av varulager	-5 887 715	-13 829
Ökning/minskning av kundfordringar	1 663 675	-3 814 678
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-6 909 134	272 273
Ökning/minskning av leverantörsskulder	-1 593 076	1 774 722
Ökning/minskning av rörelseskulder	-729 192	5 152 518
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 458 630	17 338 883
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-244 900	-24 646 710
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10 980 899	5 039 750
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-1 123 730	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	1 011 728	2 679 250
Försäljning av andelar i koncernföretag	25 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	10 648 997	-16 927 710
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	1 403 864	5 610 638
Amortering av skuld	-14 407 007	-4 180 480
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-13 003 143	1 430 158
Årets kassaflöde	-3 812 776	1 841 330
Likvida medel vid årets början	4 166 534	2 325 204
Likvida medel vid årets slut	353 759	4 166 534

2024030806851

Moderbolagets resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		404 855	10 563 278
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		404 855	10 563 278
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-61 064	-9 726 495
Övriga externa kostnader	3,4	-254 487	-415 427
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-215 353	-159 964
Summa rörelsekostnader		-530 904	-10 301 886
Rörelseresultat		-126 049	261 392
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	0	3 490 480
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	10	104 143	698 173
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		527 517	465 403
Räntekostnader och liknande resultatposter		-493 176	-295 330
Summa finansiella poster		138 485	4 358 726
Resultat efter finansiella poster		12 435	4 620 118
Resultat före skatt		12 435	4 620 118
Skatter			
Skatt på årets resultat	11	-10 915	-237 044
Årets resultat		1 520	4 383 074

Moderbolagets balansräkning

	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	663 754	879 107
Summa materiella anläggningstillgångar		663 754	879 107
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	21	650 000	650 000
Fordringar hos koncernföretag	22	4 417 569	5 790 733
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	613 840	409 021
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 681 409	6 849 754
Summa anläggningstillgångar		6 345 163	7 782 861
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		6 659 800	59 800
Förskott till leverantörer		212 715	0
Summa varulager		6 872 515	59 800
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	20 775
Fordringar hos koncernföretag		3 433 727	7 235 907
Övriga fordringar		1 641 701	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	28 114
Summa kortfristiga fordringar		5 075 428	7 284 796
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		887 300	887 300
Summa kortfristiga placeringar		887 300	887 300
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	16	273 540	3 804 121
Summa kassa och bank		273 540	3 804 121
Summa omsättningstillgångar		13 108 782	12 036 017
SUMMA TILLGÅNGAR		19 453 946	19 764 878

2024030806853

Moderbolagets balansräkning

	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		9 053 077	4 670 003
Årets resultat		1 520	4 383 074
Summa fritt eget kapital		9 054 597	9 053 077
Summa eget kapital		9 154 597	9 153 077
Långfristiga skulder	18		
Skulder till kreditinstitut		3 254 155	4 474 699
Övriga skulder		5 308 744	4 346 025
Summa långfristiga skulder		8 562 899	8 890 312
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 220 544	1 220 544
Leverantörsskulder		392 361	0
Skatteskulder		86 545	240 873
Övriga skulder		0	6 030
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	37 000	254 043
Summa kortfristiga skulder		1 736 450	1 721 490
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 453 946	19 764 878

Moderbolagets kassaflödesanalys

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-126 049	261 392
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
- Avskrivningar	215 353	159 964
Erhållen ränta	527 517	465 403
Erhållen utdelning	8 775	2 850
Erlagd ränta	-493 176	-295 330
Betald inkomstskatt	-165 243	-53 274
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	-32 823	540 555
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av varulager och pågående arbete	-6 812 715	0
Förändring av kundfordringar	20 775	-2 070
Förändring av kortfristiga fordringar	2 188 593	-2 448 662
Förändring av leverantörsskulder	392 361	-326
Förändring av kortfristiga skulder	-223 073	3 201
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4 466 882	-1 907 302
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-504 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	76 751
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-1 121 179	-3 674 161
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	2 384 892	2 627 650
Kassaflöde från investeringsverksamheten	1 263 713	-1 473 760
Finansieringsverksamheten		
Ökning/minskning långfristiga skulder	-327 413	5 764 831
Erhållen utdelning från dotterbolag	0	3 490 480
Utbetald utdelning till ägare	0	-4 180 480
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-327 413	5 074 831
Årets kassaflöde	-3 530 582	1 693 768
Likvida medel vid årets början	3 804 121	2 110 353
Likvida medel vid årets slut	273 540	3 804 121

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen 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.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Materiella 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:

	Antal år	Procent
Transportfordon	10	10
Inventarier, verktyg och maskiner	5	20

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

	Antal år	Procent
Goodwill	5	20

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitallänskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Uppskjutna skatteskulder som är hänförlig till obeskattade reserver särredovisas inte, obeskattade reserver redovisas med bruttobeloppet i balansräkningen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad

anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

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 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Arvode till revisorer

	2022/2023	Koncernen 2021/2022	2022/2023	Moderbolaget 2021/2022
Allians				
Revisionsuppdraget	164 254	92 894	33 700	28 590
Skatterådgivning	9 960	3 900	0	0
Summa	174 214	96 794	33 700	28 590

Not 4 Operationella leasingavtal

	2022-08-31	Koncernen 2021-08-31	2023-08-31	Moderbolaget 2022-08-31
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	15 511 821	7 025 877	0	0
Förfaller till betalning senare än ett år men inom 5 år	42 165 837	18 946 874	0	0
Förfaller till betalning senare än fem år	0	8 500 000	0	0

Not 5 Personal m.m.

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2022/2023		2021/2022	
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)
Moderbolaget	0	0	0	0
Dotterbolag	29 591 693	11 196 592 (1 456 443)	27 656 982	9 846 905 (1 035 747)
Koncernen	29 591 693	11 196 592 (1 456 443)	27 656 982	9 846 905 (1 035 747)

	2022/2023		2021/2022	
	Löner och andra ersättningar (varav rörliga ersättningar)	Pensionskostnader	Löner och andra ersättningar (varav rörliga ersättningar)	Pensionskostnader
Styrelseledamöter och VD	1 816 658 (0)	229 226	1 611 252 (0)	198 533
Övriga anställda	27 775 035 (0)	1 227 217	26 045 730 (0)	837 314
Koncernen	29 591 693 (0)	1 456 443	27 656 982 (0)	1 035 747

Medelantal anställda

	2022/2023			2021/22		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Moderbolaget	0	0	0	0	0	0
Dotterbolag	16	59	75	13	61	74
Koncernen	16	59	75	13	61	74

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2023-08-31			2022-08-31		
	Antal på balansdagen			Antal på balansdagen		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Koncernen						
Styrelseledamöter	3	4	7	3	6	9
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	0	1	1	0	1	1
Moderbolaget						
Styrelseledamöter	1	1	2	1	1	2
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	0	0	0	0	0	0

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 146 800	642 800	1 146 800	642 800
Inköp	0	504 000	0	504 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 146 800	1 146 800	1 146 800	1 146 800
Ingående avskrivningar	-267 693	-107 729	-267 693	-107 729
Årets avskrivningar	-215 353	-159 964	-215 353	-159 964
Utgående ackumulerade avskrivningar	-483 046	-267 693	-483 046	-267 693
Utgående redovisat värde	663 754	879 107	663 754	879 107

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	104 839 190	90 605 927	0	0
Inköp	244 900	24 171 710	0	0
Försäljning/utrangeringar	-19 635 666	-9 938 447	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	85 448 424	104 839 190	0	0
Ingående avskrivningar	-38 309 624	-35 116 494	0	0
Försäljning/utrangeringar	10 895 923	7 841 845	0	0
Årets avskrivningar	-9 724 262	-11 034 975	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-37 137 963	-38 309 624	0	0
Utgående redovisat värde	48 310 461	66 529 566	0	0

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-08-31	Koncernen 2022-08-31	2023-08-31	Moderbolaget 2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 928 858	2 928 858	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 928 858	2 928 858	0	0
Ingående avskrivningar	-566 875	-275 576	0	0
Årets avskrivningar	-291 299	-291 299	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-858 174	-566 875	0	0
Utgående redovisat värde	2 070 684	2 361 983	0	0

Not 9 Resultat från andelar koncernföretag

	2022/2023	Moderbolaget 2021/2022
Utdelning	0	3 490 480
Summa	0	3 490 480

Not 10 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022/2023	Koncernen 2021/2022	2022/2023	Moderbolaget 2021/2022
Utdelningar	8 775	2 850	8 775	2 850
Realisationsresultat vid försäljningar	138 691	716 390	138 691	716 390
Nedskrivningar	-43 323	-21 067	-43 323	-21 067
Summa	104 143	698 173	104 143	698 173

Not 11 Skatt på årets resultat

	2022/2023	Koncernen 2021/2022	2022/2023	Moderbolaget 2021/2022
Aktuell skatt	-72 269	-509 610	-10 915	-237 044
Uppskjuten skatt	-9 780	-762 060	0	0
Summa	-82 049	-1 271 670	-10 915	-237 044

	2022/2023	Koncernen 2021/2022	2022/2023	Moderbolaget 2021/2022
Redovisat resultat före skatt	4 067 648	6 317 608	12 435	4 620 118
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	-837 935	-1 301 427	-2 562	-951 744
Skatteeffekt ej avdragsgilla kostnader	-99 739	-13 638	-9 014	0
Skatteeffekt ej skattepliktiga intäkter	0	0	661	719 039
Skattereduktion inventarier	861 158	0	0	0
Ej bokförda underskottsavdrag	-5 533	43 395	0	-4 340
Redovisad skattekostnad	-82 049	-1 271 670	-10 915	-237 044

Not 12 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Redovisat värde vid årets ingång	0	0	0	0
Omklassificering	25 000	0	0	0
Förändring kapitalandel	128 143	0	0	0
Andel i intresseföretags resultat	11 635	0	0	0
Utgående redovisat värde	164 778	0	0	0

Innehav av andelar i intresseföretag utgörs av följande:

Koncernen	Org. nr.	Säte	Kapitalandel
Västerorts Bil & Hydraulik AB	556960-3789	Stockholm	50%

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	430 088	2 418 099	430 088	2 418 099
Inköp	1 121 179	21 989	1 121 179	21 989
Försäljningar/utrangeringar	-873 037	-2 010 000	-873 037	-2 010 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	678 230	430 088	678 230	430 088
Ingående nedskrivningar	-21 067	0	-21 067	0
Årets nedskrivningar	-43 323	-21 067	-43 323	-21 067
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-64 390	-21 067	-64 390	-21 067
Utgående redovisat värde	613 840	409 021	613 840	409 021

Not 14 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 143 980	2 195 580	0	0
Inköp	1 349	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-18 980	-51 600	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 126 349	2 143 980	0	0
Utgående redovisat värde	2 126 349	2 143 980	0	0

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Förutbetald hyra	419 050	378 741	0	0
Förutbetald leasingavgift	7 151 014	0	0	0
Övriga förutbetalda kostnader	294 957	2 317 678	0	28 114
Summa	7 865 021	2 696 419	0	28 114

Not 16 Likvida medel

Beviljat belopp för checkräkningskredit uppgår i koncernen till 5 000 tkr (5 000 tkr) och i moderbolaget till 0 tkr (0 tkr). Utnyttjad kredit uppgår till 3 835 474 tkr på balansdagen.

Not 17 Eget kapital

Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier med kvotvärde 100 kr (1 000 st aktier med kvotvärde 100 kr).

Not 18 Långfristiga skulder

Koncernen	2023-08-31			2022-08-31		
	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	Summa	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	Summa
Skulder till kreditinstitut	8 226 947	695 858	8 922 805	27 181 270	279 682	27 460 952
Övriga skulder	17 911 884	0	17 911 884	15 614 889	0	15 614 889
Summa	26 138 831	695 858	26 834 689	42 796 159	279 682	43 075 841

Moderbolaget	2023-08-31			2022-08-31		
	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	Summa	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	Summa
Skulder till kreditinstitut	3 254 155	0	3 254 155	4 474 699	0	4 474 699
Övriga skulder	5 308 744	0	5 308 744	4 415 613	0	4 415 613
Summa	8 562 899	0	8 562 899	8 890 312	0	8 890 312

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Upplupen semesterersättning	2 448 943	2 388 680	0	0
Upplupna arbetsgivaravgifter	769 458	700 132	0	0
Övriga upplupna kostnader	448 142	852 987	37 000	254 043
Summa	3 666 543	3 941 799	37 000	254 043

Not 20 Transaktioner med närstående

	2022/2023	Moderbolaget 2021/2022
Koncernintern försäljning	574 908	10 559 970
Koncerninterna inköp	0	0

Not 21 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	650 000	650 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	650 000	650 000
Utgående redovisat värde	650 000	650 000

Koncernen

Namn, organisationsnummer, säte	Antal andelar/ kapitalandel
P & T Holding i Stockholm AB (556773-9056, säte i Stockholm)	1000 /100%
Kjelland Transport AB (556365-4028, säte i Stockholm)	920 /92%
Kjelland Fjärrtransport AB (559155-0875, säte i Stockholm)	500 /100%

Moderbolaget

Namn, organisationsnummer, säte	Antal andelar/ kapitalandel	Bokfört värde
P & T Holding i Stockholm AB (556773-9056, säte i Stockholm)	1000 /100%	650 000

Not 22 Fordringar hos koncernföretag

	2023-08-31	Moderbolaget 2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 790 733	2 116 572
Förändring fordringar	-1 373 164	3 674 161
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 417 569	5 790 733
Utgående redovisat värde	4 417 569	5 790 733

Not 23 Ställda säkerheter

	2023-08-31	Koncernen 2022-08-31	2023-08-31	Moderbolaget 2022-08-31
Transportfordon med äganderättsförbehåll	44 427 081	61 302 872	0	0
Företagsinteckningar	7 000 000	7 000 000	0	0
Summa	51 427 081	68 302 872	0	0

Not 24 Händelser efter balansdagen

Det har inte skett några väsentliga händelser efter balansdagen som bedöms ha någon effekt på de finansiella rapporterna.

Not 25 Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 053 077
årets vinst	1 520
disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	0 9 054 597 9 054 597

Undertecknande

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Peter Kunc
Ordförande

Madelene Kunc

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Marie-Louise Ebbvik
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pemak Trading AB

Org.nr 556632-8018

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Pemak Trading AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-08-31 och av dessas finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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.

Allians

REVISION & REDOVISNING

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Pemak Trading AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsred 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett tryggande 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 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 revisionsred 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.

Järfälla 2024-

Marie-Louise Ebbvik
Auktoriserad revisor

2024030806858



Document history

COMPLETED BY ALL:
28.02.2024 16:56

SENT BY OWNER:
Karin Källås • 28.02.2024 13:32

DOCUMENT ID:
S1zZOj32p

ENVELOPE ID:
SkIWdjhn6-S1zZOj32p

DOCUMENT NAME:
Pemak Trading AB årsredovisning och revisionsberättelse .pdf
23 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. PETER KUNC peter.kunc@kjelland.se	Signed Authenticated	28.02.2024 13:37 28.02.2024 13:37	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/17) IP: 174.108.212.195
2. MADELENE KUNC madelene.kunc@kjelland.se	Signed Authenticated	28.02.2024 15:27 28.02.2024 15:25	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1967/07/19) IP: 62.20.13.6
3. Marie-Louise Ebbvik marie-louise.ebbvik@re-allians.se	Signed Authenticated	28.02.2024 16:56 28.02.2024 16:55	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1966/08/04) IP: 31.208.186.223

⁴ Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed