

Årsredovisning

för

PEHN Investment & Consulting AB

556830-6194

Räkenskapsåret

2022-05-01 - 2023-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-09-08.

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:

Erik Näzell, Styrelseledamot
2023-09-13

Styrelsen för PEHN Investment & Consulting AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

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

Företaget bedriver handel med värdepapper samt äger och förvaltar fastigheter som hyrs ut som privatbostäder. Företaget säljer även tjänster inom byggindustrin och utbildningar inom flygteknik.

Företaget har sitt säte i Söderhamn.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	1 475	1 441	1 310	1 232	1 243
Resultat efter finansiella poster	99	541	163	217	395
Soliditet (%)	17	36	28	27	24

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	923 182	429 390	1 402 572
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		429 390	-429 390	0
Återbetalning aktieägartillskott		-400 000		-400 000
Årets resultat			-109 269	-109 269
Belopp vid årets utgång	50 000	952 572	-109 269	893 303

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 0 kr (400 000 kr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	952 572
årets förlust	-109 269
	843 303
disponeras så att i ny räkning överföres	843 303
	843 303

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

Resultaträkning

	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 475 225	1 440 895
Övriga rörelseintäkter		0	158 833
		1 475 225	1 599 728
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		0	-7 524
Övriga externa kostnader		-1 163 208	-885 275
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-121 227	-99 529
Övriga rörelsekostnader		-27 401	0
		-1 311 836	-992 328
Rörelseresultat		163 389	607 400
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	23 854	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1	132
Räntekostnader och liknande resultatposter		-87 857	-66 108
		-64 002	-65 976
Resultat efter finansiella poster		99 387	541 424
Resultat före skatt		99 387	541 424
Skatt på årets resultat		-208 656	-112 034
Årets resultat		-109 269	429 390

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	4 479 868	3 311 406
Inventarier, verktyg och installationer	4	30 394	52 794
		4 510 262	3 364 200
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		5 274	55 079
		5 274	55 079
Summa anläggningstillgångar		4 515 536	3 419 279
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		366 532	373 840
Övriga fordringar		631	5 264
		367 163	379 104
<i>Kassa och bank</i>		511 705	101 741
Summa omsättningstillgångar		878 868	480 845
SUMMA TILLGÅNGAR		5 394 404	3 900 124

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		952 572	923 182
Årets resultat		-109 269	429 390
		843 303	1 352 572
Summa eget kapital		893 303	1 402 572
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	5	269 751	61 095
Summa avsättningar		269 751	61 095
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	6, 7	3 561 568	2 035 074
Övriga skulder		100 000	0
Summa långfristiga skulder		3 661 568	2 035 074
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	7	65 028	57 404
Leverantörsskulder		285 555	33 769
Aktuella skatteskulder		56 611	128 923
Övriga skulder		3 538	44 300
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		159 050	136 987
Summa kortfristiga skulder		569 782	401 383
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 394 404	3 900 124

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	25-100 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngörs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivning på byggnader:

- Stomme, Fasad, Övrigt 100 år
- Tak, Installationer m.m 50 år
- Kök, Badrum 33 år
- Inre ytskikt 25 år

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av

instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

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

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

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 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Resultat vid avyttringar	23 854	0
	23 854	0

Not 3 Byggnader och mark

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	3 643 589	3 643 589
Inköp	1 294 690	
Försäljningar/utrangeringar	-34 586	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 903 693	3 643 589
Ingående avskrivningar	-332 183	-263 279
Försäljningar/utrangeringar	7 185	
Årets avskrivningar	-98 827	-68 904
Utgående ackumulerade avskrivningar	-423 825	-332 183
Utgående redovisat värde	4 479 868	3 311 406

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	141 900	224 150
Försäljningar/utrangeringar		-82 250
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	141 900	141 900
Ingående avskrivningar	-89 106	-123 564
Omklassificeringar		65 083
Årets avskrivningar	-22 400	-30 625
Utgående ackumulerade avskrivningar	-111 506	-89 106
Utgående redovisat värde	30 394	52 794

Not 5 Avsättningar

	2023-04-30	2022-04-30
Pensioner och liknande förpliktelse		
Belopp vid årets ingång	61 095	63 255
Årets avsättningar	208 656	
Under året återförda belopp		-2 160
	269 751	61 095

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-04-30	2022-04-30
--	------------	------------

Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	3 301 456	1 805 458
	3 301 456	1 805 458

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 3 626 596 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-04-30	2022-04-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 561 568	2 035 074
	3 561 568	2 035 074
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	65 028	57 404
	65 028	57 404

Not 8 Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
Fastighetsinteckningar	6 520 000	5 842 000
	6 520 000	5 842 000

Söderhamn 2023-09-08

Erik Näzell
Erik Näzell

Peter Holm
Peter Holm