

Årsredovisning för

P & S Maskin och Fastighet AB

556448-4375

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-06-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i P & S Maskin och Fastighet AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 22 / 12 2023. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Piteå 22 / 12 2023



David Ström

2024011803824

Årsredovisning för

P & S Maskin och Fastighet AB

556448-4375

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-06-30

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för P & S Maskin och Fastighet AB, 556448-4375 får härmed avge årsredovisning för 2022-09-01 - 2023-06-30. Bolaget har sitt säte i Piteå.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att bedriva lastbils-och maskinentreprenader inom anläggnings-och byggnadsbranschen. Verksamheten bedrivs i huvudsak i Piteå, bolaget äger en fastighet i Öjebyn, där finns lokaler för verkstad, garage och kontor.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året avyttrat en del av verksamheten, vilket är orsaken till den minskade omsättningen. Bolaget har under året ändrat bokslutsdag, vilket innebär att årets bokslut avser 10 månader.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	8 274	12 563	16 589	14 159
Resultat efter finansiella poster	4 180	-840	2 034	399
Soliditet, %	92	39	59	52

Förändring eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	20 000	2 901 002	8 808
Omföring av föreg års vinst			8 807	-8 808
Årets resultat				2 719 590
Vid årets slut	100 000	20 000	2 909 809	2 719 590

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	2 909 809
årets resultat	2 719 591
Totalt	5 629 400
disponeras för	
balanseras i ny räkning	5 629 400
Summa	5 629 400

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-09-01- 2023-06-30	2021-09-01- 2022-08-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		8 274 302	12 563 351
Övriga rörelseintäkter	2	2 205 189	765 249
Summa rörelseintäkter		10 479 491	13 328 600
Rörelsekostnader			
Maskinkostnader och varor		-3 191 285	-6 842 337
Övriga externa kostnader		-502 881	-814 316
Personalkostnader	3	-2 333 695	-5 582 421
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-295 472	-909 092
Summa rörelsekostnader		-6 323 333	-14 148 166
Rörelseresultat		4 156 158	-819 566
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		18 975	24 150
Ränteintäkter		51 865	-
Räntekostnader		-46 850	-44 328
Summa finansiella poster		23 990	-20 178
Resultat efter finansiella poster		4 180 148	-839 744
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 146 000	-
Förändring av överavskrivningar		394 458	854 000
Summa bokslutsdispositioner		-751 542	854 000
Resultat före skatt		3 428 606	14 256
Skatter			
Skatt på årets resultat		-709 016	-5 448
Årets resultat		2 719 590	8 808

2024011803826

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-06-30	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	1 431 743	1 477 325
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	-	4 941 992
Inventarier, verktyg och installationer	6	-	132 500
Summa materiella anläggningstillgångar		1 431 743	6 551 817
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	33 697	33 697
Fordringar hos koncernföretag	7	756 654	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		790 351	33 697
Summa anläggningstillgångar		2 222 094	6 585 514
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 625	1 083 317
Fordringar hos koncernföretag		240 000	-
Övriga fordringar		297 638	311 624
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		-	182 400
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		54 840	77 893
Summa kortfristiga fordringar		595 103	1 655 234
Kassa och bank			
Kassa och bank		4 817 594	1 282 134
Summa kassa och bank		4 817 594	1 282 134
Summa omsättningstillgångar		5 412 697	2 937 368
SUMMA TILLGÅNGAR		7 634 791	9 522 882

2024011803827

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-30</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 909 809	2 901 002
Årets resultat		2 719 590	8 808
Summa fritt eget kapital		5 629 399	2 909 810
Summa eget kapital		5 749 399	3 029 810
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		1 646 000	500 000
Akkumulerade överavskrivningar		-	394 458
Summa obeskattade reserver		1 646 000	894 458
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		-	3 469 634
Förskott från kunder		-	3 188
Leverantörsskulder		-	865 179
Skatteskulder		146 226	-
Övriga skulder		61 165	337 770
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		32 001	922 843
Summa kortfristiga skulder		239 392	5 598 614
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 634 791	9 522 882

2024011803828

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Bolaget redovisar utförda tjänsteuppdrag på löpande uppdrag samt uppdrag till fast pris enligt huvudregeln.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde, inget restvärde beaktas för byggnad. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	%
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	3
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	14
-Inventarier, verktyg och installationer	16

2024011803829

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2022-09-01- 2023-06-30	2021-09-01- 2022-08-31
Realisationsvinst maskiner/inventarier	2 157 473	376 270
Erhållna bidrag för personal	47 716	306 948
Återbetalda premier Fora		55 031
Försäkringsersättning		27 000
Summa	2 205 189	765 249

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-09-01- 2023-06-30	2021-09-01- 2022-08-31
Medelantalet anställda	5	11
Totalt	5	11

Bolaget har från och med 2023-01-01 inga anställda i bolaget

Not 4 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 246 053	2 246 053
	2 246 053	2 246 053
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-768 728	-713 819
-Årets avskrivning enligt plan	-45 582	-54 909
	-814 310	-768 728
Redovisat värde vid årets slut	1 431 743	1 477 325

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-06-30	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	13 658 974	15 704 670
-Nyanskaffningar		85 000
-Avyttringar och utrangeringar	-13 658 974	-2 130 696
Vid årets slut	-	13 658 974
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-8 716 982	-9 787 531
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	8 943 987	1 906 966
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-227 005	-836 417
Vid årets slut	-	-8 716 982
Redovisat värde vid årets slut	-	4 941 992

2024011803830

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	971 584	828 184
-Nyanskaffningar		143 400
-Avyttringar och utrangeringar	-971 584	
	-	971 584
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-839 084	-821 318
-Avyttringar och utrangeringar	861 969	
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-22 885	-17 766
	-	-839 084
Redovisat värde vid årets slut	-	132 500

Not 7 Fordringar Koncernföretag

	2023-06-30	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
Tillkommande fordringar	756 654	
Vid årets slut	756 654	
Akkumulerade nedskrivningar:		
Vid årets slut		
Redovisat värde vid årets slut	756 654	

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-06-30	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	33 697	33 697
Redovisat värde vid årets slut	33 697	33 697

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets utgång har P & S Fastigheter AB genom fusion uppgått i P & S Maskin och Fastighet AB.

2024011803831

Not 10 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ställda säkerheter

	2023-06-30	2022-08-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	-	1 900 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	-	2 979 416
Summa ställda säkerheter	-	4 879 416

Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser	Inga	Inga
-----------------------	------	------

Underskrifter

Piteå

David Ström / 2023
Styrelseordförande

Fredrik Pohjanen / 2023

Min revisionsberättelse har lämnats den / 2023

Ulf Jonsson
Auktoriserad revisor

2024011803832

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

FREDRIK POHJANEN

Styrelseledamot

Serienummer: 19710518xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2023-12-21 15:43:06 UTC



DAVID STRÖM

Styrelseordförande

Serienummer: 19760921xxxx

IP: 90.235.xxx.xxx

2023-12-22 07:57:14 UTC



Ulf Gustav Jonsson

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19720525xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2023-12-22 08:43:25 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024011803833

Penneo dokumentnyckel: G13FF-05YQ5-QAUBY-LX6DO-TK6W6-20ZMM



2024011803834

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i P&S Maskin och Fastighet AB, org.nr 556448-4375

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för P&S Maskin och Fastighet AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P&S Maskin och Fastighet ABs finansiella ställning per den 30 juni 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 P&S Maskin och Fastighet AB 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 21 februari 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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

Mina 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 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.

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

- identifierar och bedömer jag 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 mina uttalanden. Risken 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Penneo dokumenttyckel: DXCDS-CWVVO-EG6IS-AUWDH-7K36V-WUOJO



2024011803835

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av P&S Maskin och Fastighet AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-06-30 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till P&S Maskin och Fastighet AB enligt god revisors sed 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 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

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 revisions sed 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Ulf Jonsson

Ulf Jonsson

Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: DXCDS-CMVV0-EG6IS-AUWDH-7KS6Y-WUOJO

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Ulf Gustav Jonsson (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19720525xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2023-12-22 08:39:38 UTC



2024011803836

Penneo dokumentnyckel: DXCDS-CWVVO-EG6IS-AUWDH-7K36V-WUOJO

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS-certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>