

ÅRSREDOVISNING

för

Pålsjö Ess AB

Org.nr. 556783-7025

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Pålsjö Ess AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 18 oktober 2022. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Helsingborg 2022-10-18

Peter Larsson

Pålsjö Ess AB
Orgnr: 556783-7025

1 (7)

Årsredovisning för tiden 2021-07-01--2022-06-30.

Styrelsen för Pålsjö Ess AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021/2022.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Bolaget ägs fr o m 2010-10-15 till 100% av Hälsingborgs Ram & Konsthandel AB (556073-9137). Båda bolagen har sitt säte i Helsingborg, Helsingborgs kommun.

Bolagets verksamhet består av fastighetsförvaltning av fastigheten Helsingborg Häggen 1, vilken förvärvades från Hälsingborgs Tennisklubb 2010-06-30.

Anläggningen har 6 st grusbanor, 1 st hardcourt bana och 5 st padelbanor. Byggnaden som inrymmer förskolan har även reception för tennisverksamheten.

Årssammanställning	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Hysesintäkter	1 556 055	1 762 690	1 382 038	1 384 638	1 209 104
Rörelseresultat	-1 186 334	-820 910	-739 751	-523 205	-2 176 760
Resultat efter finansiella poster	-1 292 924	-947 198	-852 107	-643 205	-2 299 213
Balansomslutning	13 424 985	13 644 381	12 540 886	13 530 805	13 494 197
Soliditet	0,93%	1,00%	1,00%	0,93%	0,93%

Eget kapital	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	25 047	302
Disp resultat		302	-302
Årets resultat			<u>-76</u>
Utgående balans	100 000	25 349	-76

Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat reultat, kronor	25 349
Årets resultat, kronor	<u>76</u>
	25 425

Styrelsen föreslår att medlen balanseras i ny räkning.

Beträffande resultatet av bolagets verksamhet för räkenskapsåret och ställning per 2022-06-30 hänvisas till efterföljande resultat och balansräkning.

Pålsjö Ess AB
Orgnr: 556783-7025

2 (7)

Resultaträkning för tiden

2021-07-01 2020-07-01
2022-06-30 2021-06-30

Rörelseintäkter

Hysesintäkter lokaler	1 556 055	1 662 060
Intäkter sponsoravtal	180 000	195 000
Försäkringsersättningar	0	100 630
Summa rörelseintäkter	1 736 055	1 957 690

Rörelsens kostnader

Fastighetskostnader	-1 223 470	-1 282 994
Övriga externa kostnader	-262 222	-292 415
Personalkostnader	-269 860	-204 793
Avskrivningar av anläggningstillgångar	-1 161 346	-973 452
Övriga rörelsekostnader	-5 491	-24 946
Summa rörelsens kostnader	-2 922 389	-2 778 600

Not 2

Rörelseresultat

-1 186 334 **-820 910**

Finansiella poster

Räntekostnader	-106 590	-126 288
Summa finansiella poster	-106 590	-126 288

Resultat efter finansiella poster

-1 292 924 **-947 198**

Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag	<u>1 293 000</u>	<u>947 500</u>
Summa bokslutsdispositioner	1 293 000	947 500

Resultat före skatt

76 302

Skatt på årets resultat

Årets resultat

76 302

Pålsjö Ess AB

3 (7)

Orgnr: 556783-7025

Balansräkning per

2022-06-30

2021-06-30

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar:*****Materiella anläggningstillgångar***

Not

Byggnader och mark

3

12 375 869

12 688 839

Inventarier, verktyg och installationer

4

445 909375 694***Summa materiella anläggningstillgångar*****12 821 778****13 064 533****Summa anläggningstillgångar****12 821 778****13 064 533****Omsättningstillgångar:*****Kortfristiga fordringar***

Kundfordringar

136 136

269 690

Övriga fordringar

81 680

235 297

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

66 29174 861***Summa kortfristiga fordringar*****284 107****579 848**

Kassa och bank

319 1000

Summa kassa och bank

319 100**0****Summa omsättningstillgångar****603 207****579 848****SUMMA TILLGÅNGAR****13 424 985****13 644 381**

Pålsjö Ess AB

4 (7)

Orgnr: 556783-7025

EGET KAPITAL OCH SKULDER**2022-06-30****2021-06-30***Eget kapital:**Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

25 349

25 047

Årets resultat

76302

Summa fritt eget kapital

25 425

25 349

*Summa eget kapital***125 425****125 349***Långfristiga skulder*

Skulder till kreditinstitut

Not 5

7 025 000

5 325 000

Nyttjad checkräkningskredit

0

1 476 978

*Summa långfristiga skulder***7 025 000****6 801 978***Kortfristiga skulder*

Skulder till kreditinstitut

300 000

300 000

Skulder till koncernbolag

5 523 289

6 085 382

Leverantörsskulder

216 868

79 308

Övriga skulder

7 046

4 104

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

227 357248 260*Summa kortfristiga skulder***6 274 560****6 717 054****SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL****13 424 985****13 644 381**

Pålsjö Ess AB
Orgnr: 556783-7025

5 (7)

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 -Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Avskrivningar på anläggningstillgångar

Byggnader	3%
Tennisbanor	5%
Padelbana	10%
Inventarier	10-20%

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt)
i procent av balansomslutningen.

Not 2 - personalkostnader

2022-06-30

2021-06-30

Medelantalet anställda	1	1
------------------------	---	---

Not 3 - Byggnad och mark

Häggen 1 Helsingborg

<u>Byggnader och mark</u>	<u>2022-06-30</u>	<u>2021-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärde	19 616 915	17 560 338
Inköp	708 000	2 056 577
Utgående anskaffningsvärde	20 324 915	19 616 915
Ingående avskrivningar	-6 928 076	-6 078 138
Årets avskrivningar	<u>-1 020 970</u>	<u>-849 938</u>
Utgående avskrivningar	-7 949 046	-6 928 076
Redovisat värde	12 375 869	12 688 839

Del av Häggen 1:

Pålsjö Förskola & Tennisbana är taxerad såsom en specialenhet, varför denna del av fastigheten ej åsatts något taxeringsvärde.

Del av Häggen 1:

Restaurang, taxeringsvärde byggnad 445.000 kr och mark 85.000 kr

Pålsjö Ess AB
Orgnr: 556783-7025

6 (7)

Not 4 - Inventarier, verktyg, installationer och bilar

<u>Inventarier, verktyg och installationer</u>	<u>2022-06-30</u>	<u>2021-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 571 715	1 541 562
Inköp	216 082	105 063
Utrangering	<u>-13 728</u>	<u>-74 910</u>
Utgående anskaffningsvärde	1 774 069	1 571 715
Ingående avskrivningar	-1 196 021	-1 102 471
Årets avskrivningar	-140 376	-93 550
Återför avskrivning utrangering	<u>8 237</u>	<u>0</u>
Utgående ack. avskrivningar	-1 328 160	-1 196 021
Planenligt restvärde Inventarier	445 909	375 694

Not 5 - Långfristiga skulder

Del av långfristiga skulderna som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen uppgår till 5 825 000 kr (4 125 000) kr.

Not 6 - Ställda säkerheter

Pantbrev i fastigheten Häggen 1, på hyrd mark, i Helsingborg på 8.440.000 kr (8.440.000 kr)

2022102408701

Pålsjö Ess AB
Orgnr: 556783-7025

7 (7)

Helsingborg 2022-10-18



Peter Larsson

Min revisionsberättelse har avgivits 2022-10-18



Rickard Julin
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Pålsjö Ess AB
Org.nr. 556783-7025

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pålsjö Ess AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pålsjö Ess AB:s finansiella ställning per den 30 juni 2022 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 Pålsjö Ess 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.

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 huruvida 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 huruvida 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.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Pålssjö Ess AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Pålssjö Ess AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsd 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.

Helsingborg den 18 oktober 2022

Rickard Julin

Auktoriserad revisor