

Årsredovisning

för

Pilgrimstads Cementvarufabrik AB

556187-4040

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Pilgrimstads Cementvarufabrik AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-04-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Östersund 2024-04-29

Roger Göthesson

Årsredovisning

för

Pilgrimstads Cementvarufabrik AB

556187-4040

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7 ³¹

Styrelsen för Pilgrimstads Cementvarufabrik AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver tillverkning och försäljning av betong och cementvaror. Verksamheten bedrivs i egna fastigheter i Pilgrimstad och Brunflo. Företaget har sitt säte i Östersund.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	77 470	57 710	51 853	45 012
Resultat efter finansiella poster	8 006	-308	3 439	318
Soliditet (%)	44,7	50,3	58,0	54,0

Under året har bolaget fått in två större jobb vilket har resulterat i en högre omsättning jämfört med föregående år.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	200 000	20 000	11 178 699	960 108	12 358 807
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			960 108	-960 108	0
Årets resultat				4 915 683	4 915 683
Belopp vid årets utgång	200 000	20 000	12 138 807	4 915 683	17 274 490

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	12 138 806
årets vinst	4 915 683
	17 054 489
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	400 000
i ny räkning överföres	16 654 489
	17 054 489

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter. ²¹

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		77 469 503	57 710 010
Övriga rörelseintäkter		730 326	133 521
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		78 199 829	57 843 531
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-47 408 321	-38 888 247
Övriga externa kostnader		-9 029 670	-7 643 513
Personalkostnader	2	-12 033 031	-10 329 663
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 305 143	-1 418 560
Övriga rörelsekostnader		-94 212	0
Summa rörelsekostnader		-69 870 377	-58 279 983
Rörelseresultat		8 329 452	-436 452
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	250 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		78 372	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		68 903	73 795
Räntekostnader och liknande resultatposter		-470 931	-195 604
Summa finansiella poster		-323 656	128 191
Resultat efter finansiella poster		8 005 796	-308 261
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 900 000	1 250 000
Förändring av överavskrivningar		116 808	137 142
Summa bokslutsdispositioner		-1 783 192	1 387 142
Resultat före skatt		6 222 604	1 078 881
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 306 921	-118 773
Årets resultat		4 915 683	960 108

Balansräkning Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	8 372 947	8 866 897
Inventarier, verktyg och installationer	4	3 066 109	3 274 299
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	6 563 012	0
Summa materiella anläggningstillgångar		18 002 068	12 141 196

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6	635 000	0
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	0	25 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	491 196	1 812 824
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 126 196	1 837 824

Summa anläggningstillgångar 19 128 264 13 979 020

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter		3 594 538	2 777 725
Summa varulager		3 594 538	2 777 725

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		16 449 733	4 153 259
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 250 722	2 872 945
Övriga fordringar		1 259 752	633 373
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		547 437	169 022
Summa kortfristiga fordringar		19 507 644	7 828 599

Kassa och bank

Kassa och bank		5 893 531	5 650 307
Summa kassa och bank		5 893 531	5 650 307

Summa omsättningstillgångar 28 995 713 16 256 631

SUMMA TILLGÅNGAR 48 123 977 30 235 651

2024051609964

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

200 000

200 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

220 000

220 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

12 138 806

11 178 698

Årets resultat

4 915 683

960 108

Summa fritt eget kapital

17 054 489

12 138 806

Summa eget kapital

17 274 489

12 358 806

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

4 140 000

2 240 000

Ackumulerade överavskrivningar

1 226 050

1 342 858

Summa obeskattade reserver

5 366 050

3 582 858

Långfristiga skulder

9, 10

Övriga skulder till kreditinstitut

5 098 561

4 094 597

Summa långfristiga skulder

5 098 561

4 094 597

Kortfristiga skulder

10

Övriga skulder till kreditinstitut

1 820 684

1 343 653

Förskott från kunder

3 005 849

0

Leverantörsskulder

6 164 833

4 064 740

Skulder till övriga företag som det finns ett ägarintresse i

1 578 463

1 517 753

Skatteskulder

607 511

0

Övriga skulder

4 030 579

1 606 243

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 176 958

1 667 001

Summa kortfristiga skulder

20 384 877

10 199 390

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

48 123 977

30 235 651

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.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 år
Maskiner och inventarier	5-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	20	20

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 329 519	10 523 748
Inköp	0	947 175
Omklassificeringar	0	1 858 596
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 329 519	13 329 519
Ingående avskrivningar	-4 462 622	-4 019 846
Årets avskrivningar	-493 950	-442 776
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 956 572	-4 462 622
Utgående redovisat värde	8 372 947	8 866 897

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 459 257	8 132 197
Inköp	697 214	1 502 255
Försäljningar/utrangeringar	-130 059	-175 195
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 026 412	9 459 257
Ingående avskrivningar	-6 184 958	-5 315 250
Försäljningar/utrangeringar	35 847	106 076
Årets avskrivningar	-811 193	-975 784
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 960 304	-6 184 958
Utgående redovisat värde	3 066 108	3 274 299

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	894 521
Inköp	6 563 012	964 075
Omklassificeringar	0	-1 858 596
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 563 012	0
Utgående redovisat värde	6 563 012	0

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	600 000	0
Omklassificeringar	25 000	0
Aktieägartillskott	10 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	635 000	0
Utgående redovisat värde	635 000	0

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Omklassificeringar	-25 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	25 000
Utgående redovisat värde	0	25 000

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 812 824	1 212 824
Inköp	600 000	600 000
Försäljningar	-921 628	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 491 196	1 812 824
Utgående redovisat värde	1 491 196	1 812 824

Not 9 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	916 000	1 320 833
	916 000	1 320 833

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 6 919 245 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 098 561	4 094 597
	5 098 561	4 094 597
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 820 684	1 343 653
	1 820 684	1 343 653

Not 11 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Investeringsstöd, återkrävbart belopp	1 756 000	1 780 000
	1 756 000	1 780 000

Not 12 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	5 000 000	3 720 000
Fastighetsinteckning	5 430 000	4 800 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	924 678	1 146 661
	11 354 678	9 666 661

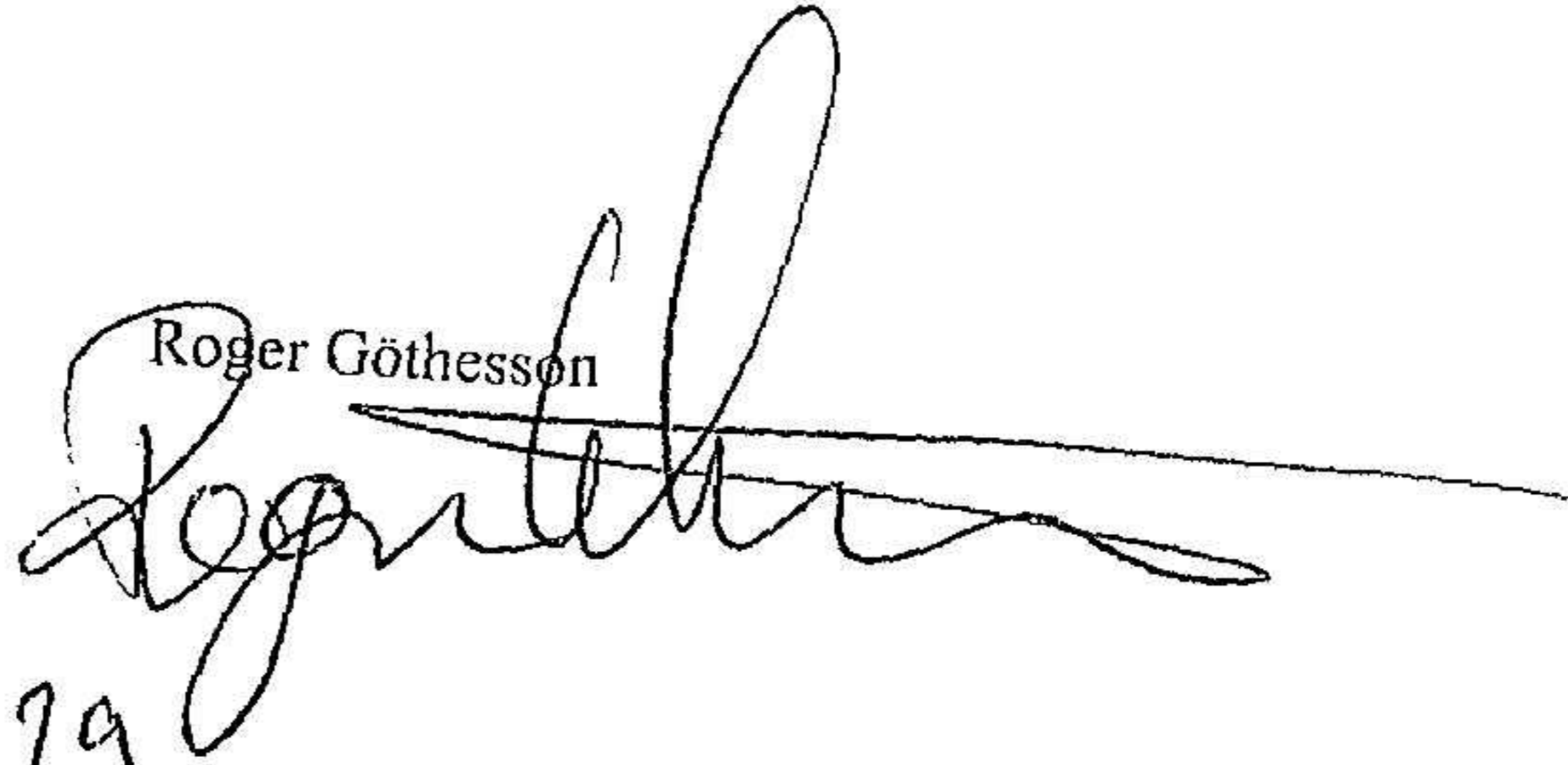
2024051609969

Östersund 2024-04-29

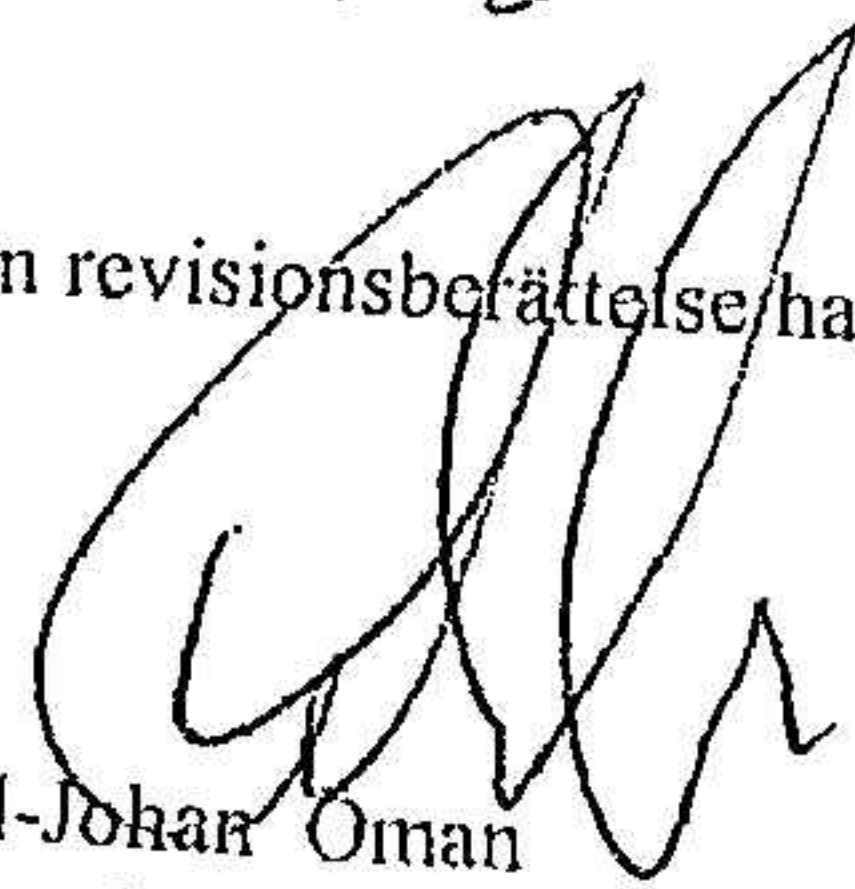
Dick Olsson



Roger Göthesson



Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-29



Carl-Johan Oman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pilgrimstads Cementvarufabrik Aktiebolag

Org.nr. 556187 - 4040

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pilgrimstads Cementvarufabrik Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pilgrimstads Cementvarufabrik Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 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 Pilgrimstads Cementvarufabrik Aktiebolag 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 Pilgrimstads Cementvarufabrik Aktiebolag för år 2023 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 Pilgrimstads Cementvarufabrik Aktiebolag 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 ersättningskyldighet 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund 2024-04-29

Carl-Johan Öman
Auktoriserad revisor