

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
PMI Clean AB
556421-5290

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i PMI Clean AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 12 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 12 april 2024


Petar Milosevic

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
PMI Clean AB
556421-5290
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för PMI Clean AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning 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

Information om verksamheten

PMI Clean AB utför miljöanpassad lokalvård och andra servicetjänster för den privata och offentliga sektorn inom Storstockholm med omnejd. Bolagets är specialiserat på lokalvård inom offentlig verksamhet- kontor, högskolor, skolor och förskolor.

Arbetet kännetecknas av hög kvalitet, kompetent personal och bra service. Bolaget arbetar med att skapa en bra arbetsmiljö för sina anställda för att därigenom skapa kvalitet, motivation och nöjda kunder.

Bolaget strävar efter fortsätta att vara konkurrenskraftigt. För att lyckas med detta fokuseras arbetet på kunnande, resurser, priser och tillgänglighet.

Bolaget har kollektiva vtal.

Bolaget är ett godkänt Auktoriserat Serviceföretag.

Bolaget är certifierat enligt ISO 9001:2015, 14001:2015 och bolaget är arbetsmiljöcertifierad 45001.

Bolaget är miljömärkt enligt Svanen.

Företaget har sitt säte i Skarpnäck.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

PMI Clean fick ett nytt större uppdragsavtal maj 2023 som har ökat omsättningen. Därav även det bättre resultatet.

Flerårsöversikt (Tkr)

| Koncernen | 2023 | 2022 | 2021 | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 120 490 | 95 878 | 108 775 | | |
| Resultat efter finansiella poster | 18 142 | 8 726 | 16 910 | | |
| Soliditet (%) | 48,9 | 50,3 | 51,4 | | |
| Moderbolaget | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Nettoomsättning | 120 440 | 95 804 | 108 712 | 122 633 | 111 165 |
| Resultat efter finansiella poster | 17 425 | 8 476 | 17 261 | 19 914 | 9 930 |
| Soliditet (%) | 53,7 | 50,3 | 51,4 | 44,6 | 36,7 |

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| Koncernen | Aktie- kapital | Annat eget kapital inkl. årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 31 371 309 | 31 471 309 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | |
| Utdelning | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Årets resultat | | 14 400 094 | 14 400 094 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 40 771 403 | 40 871 403 |

| Moderbolaget | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 30 270 147 | 6 716 044 | 37 106 191 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -5 000 000 | | -5 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 6 716 044 | -6 716 044 | 0 |
| Årets resultat | | | | 13 830 456 | 13 830 456 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 31 986 191 | 13 830 456 | 45 936 647 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 31 986 191 |
| årets vinst | 13 830 456 |
| | 45 816 647 |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas | 5 000 000 |
| i ny räkning överföres | 40 816 647 |
| | 45 816 647 |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsättning | | 120 490 165 | 95 878 618 |
| Övriga rörelseintäkter | | 3 418 837 | 1 039 426 |
| | | 123 909 002 | 96 918 044 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -5 620 364 | -6 073 298 |
| Övriga externa kostnader | 2 | -4 073 191 | -4 527 405 |
| Personalkostnader | 3 | -95 605 561 | -77 056 093 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -361 758 | -340 806 |
| | | -105 660 874 | -87 997 602 |
| Rörelseresultat | | 18 248 128 | 8 920 442 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 260 668 | 123 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -367 152 | -194 820 |
| | | -106 484 | -194 697 |
| Resultat efter finansiella poster | | 18 141 644 | 8 725 745 |
| Resultat före skatt | | 18 141 644 | 8 725 745 |
| Skatt på årets resultat | | -3 741 550 | -1 812 360 |
| Årets resultat | | 14 400 094 | 6 913 385 |
| Hänförligt till moderföretagets aktieägare | | 14 400 094 | 6 913 385 |

Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Byggnader och mark | 4 | 2 707 083 | 2 781 761 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 689 095 | 444 640 |
| | | 3 396 178 | 3 226 401 |

Summa anläggningstillgångar **3 396 178** **3 226 401**

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Kundfordringar | | 18 810 313 | 11 009 510 |
| Aktuella skattefordringar | | 1 337 807 | 1 893 846 |
| Övriga fordringar | | 1 061 646 | 942 998 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 6 | 3 027 137 | 1 206 848 |
| | | 24 236 903 | 15 053 202 |

Kassa och bank 55 969 899 52 975 457
Summa omsättningstillgångar **80 206 802** **68 028 659**

SUMMA TILLGÅNGAR **83 602 980** **71 255 060**

Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Annat eget kapital inklusive årets resultat | | 40 771 403 | 31 371 309 |
| Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare | | 40 871 403 | 31 471 309 |

Summa eget kapital

40 871 403 31 471 309

Långfristiga skulder

8

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Skulder till kreditinstitut | | 5 876 400 | 5 876 400 |
| Övriga skulder | | 12 975 630 | 13 250 398 |
| | | 18 852 030 | 19 126 798 |

Kortfristiga skulder

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Leverantörsskulder | | 778 383 | 863 997 |
| Aktuella skatteskulder | | 156 122 | 0 |
| Övriga skulder | | 6 255 501 | 5 552 926 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 9 | 16 689 541 | 14 240 030 |
| | | 23 879 547 | 20 656 953 |

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

83 602 980 71 255 060

| Koncernens | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| Kassaflödesanalys | | -2023-12-31 | -2022-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 18 141 644 | 8 725 745 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m | | 361 761 | 340 806 |
| Betald skatt | | -3 029 389 | -5 683 921 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 15 474 016 | 3 382 630 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital | | | |
| Förändring kundfordringar | | -7 800 803 | 1 202 250 |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | -1 938 937 | -774 933 |
| Förändring leverantörsskulder | | -85 614 | 272 880 |
| Förändring av kortfristiga skulder | | 3 152 086 | 1 452 206 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 8 800 748 | 5 535 033 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | | -531 536 | -125 000 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -531 536 | -125 000 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Upptagna lån | | -274 770 | 3 851 581 |
| Utbetald utdelning | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -5 274 770 | -1 148 419 |
| Årets kassaflöde | | 2 994 442 | 4 261 614 |
| Likvida medel vid årets början | | | |
| Likvida medel vid årets början | | 52 975 457 | 48 713 843 |
| Likvida medel vid årets slut | | 55 969 899 | 52 975 457 |

Moderbolagets Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 120 440 006 | 95 804 037 |
| Övriga rörelseintäkter | | 3 418 837 | 1 034 426 |
| | | 123 858 843 | 96 838 463 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -5 620 364 | -6 073 298 |
| Övriga externa kostnader | 2 | -5 164 383 | -4 947 081 |
| Personalkostnader | 3 | -95 605 561 | -77 056 093 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -287 080 | -266 128 |
| | | -106 677 388 | -88 342 600 |
| Rörelseresultat | 10 | 17 181 455 | 8 495 863 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 258 990 | 116 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -15 792 | -20 067 |
| | | 243 198 | -19 951 |
| Resultat efter finansiella poster | | 17 424 653 | 8 475 912 |
| Resultat före skatt | | 17 424 653 | 8 475 912 |
| Skatt på årets resultat | 11 | -3 594 197 | -1 759 868 |
| Årets resultat | | 13 830 456 | 6 716 044 |

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5 689 095 444 640
689 095 444 640

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

12, 13 6 073 413 6 073 413
6 073 413 6 073 413

Summa anläggningstillgångar

6 762 508 6 518 053

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

18 810 313 11 009 510

Aktuella skattefordringar

1 337 807 1 880 547

Övriga fordringar

1 046 307 942 342

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

6 2 911 358 1 055 515
24 105 785 14 887 914

Kassa och bank

54 628 141 52 363 746

Summa omsättningstillgångar

78 733 926 67 251 660

SUMMA TILLGÅNGAR

85 496 434 73 769 713

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

7

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

31 986 191

30 270 147

Årets resultat

13 830 456

6 716 044

45 816 647

36 986 191

Summa eget kapital

45 936 647

37 106 191

Långfristiga skulder

Övriga skulder

12 975 629

13 250 398

Summa långfristiga skulder

12 975 629

13 250 398

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

778 383

863 997

Skulder till koncernföretag

3 066 020

3 066 020

Aktuella skatteskulder

793 405

659 862

Övriga skulder

5 368 256

4 673 297

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

9

16 578 094

14 149 948

Summa kortfristiga skulder

26 584 158

23 413 124

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

85 496 434

73 769 713

Moderbolagets Kassaflödesanalys

| Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Den löpande verksamheten | | |
| Resultat efter finansiella poster | 17 424 653 | 8 475 912 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | 287 082 | 266 127 |
| Betald skatt | -3 051 457 | -5 750 345 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | 14 660 278 | 2 991 694 |
| Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet | | |
| Förändring av kundfordringar | -7 800 803 | 1 202 250 |
| Förändring av kortfristiga fordringar | -1 959 808 | -681 327 |
| Förändring av leverantörsskulder | -85 614 | 272 880 |
| Förändring av kortfristiga skulder | 3 256 648 | 1 239 892 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 8 070 701 | 5 025 389 |
| Investeringsverksamheten | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | -531 536 | -125 000 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -531 536 | -125 000 |
| Finansieringsverksamheten | | |
| Upptagna lån | -274 770 | 3 851 581 |
| Utbetald utdelning | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | -5 274 770 | -1 148 419 |
| Årets kassaflöde | 2 264 395 | 3 751 970 |
| Likvida medel vid årets början | | |
| Likvida medel vid årets början | 52 363 746 | 48 611 776 |
| Likvida medel vid årets slut | 54 628 141 | 52 363 746 |

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.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

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.

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 elimineras i koncernresultaträkningen.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

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 | 50 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 år |

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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 Arvode till revisorer Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

| | 2023 | 2022 |
|------------------|---------------|---------------|
| Revisionsuppdrag | 79 000 | 62 000 |
| | 79 000 | 62 000 |

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

| | 2023 | 2022 |
|------------------|---------------|---------------|
| Revisionsuppdrag | 56 000 | 47 500 |
| | 56 000 | 47 500 |

Not 3 Anställda och personalkostnader Koncernen

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 125 | 114 |
| Män | 73 | 54 |
| | 198 | 168 |
| Löner och andra ersättningar | | |
| Styrelse och verkställande direktör | 962 379 | 949 129 |
| Övriga anställda | 68 417 709 | 55 028 656 |
| | 69 380 088 | 55 977 785 |
| Sociala kostnader | | |
| Pensionskostnader för övriga anställda | 4 301 273 | 3 544 248 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 21 779 510 | 17 400 505 |
| | 26 080 783 | 20 944 753 |
| Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader | 95 460 871 | 76 922 538 |

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

| | | |
|--|-------|-------|
| Andel kvinnor i styrelsen | 50 % | 50 % |
| Andel män i styrelsen | 50 % | 50 % |
| Andel män bland övriga ledande befattningshavare | 100 % | 100 % |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 125 | 114 |
| Män | 73 | 54 |
| | 198 | 168 |

Löner och andra ersättningar

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Styrelse och verkställande direktör | 962 379 | 949 129 |
| Övriga anställda | 68 417 709 | 55 028 656 |
| | 69 380 088 | 55 977 785 |

Sociala kostnader

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Pensionskostnader för övriga anställda | 4 301 273 | 3 544 248 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 21 779 510 | 17 400 505 |
| | 26 080 783 | 20 944 753 |

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

95 460 871 **76 922 538**

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

| | | |
|--|-------|-------|
| Andel kvinnor i styrelsen | 50 % | 50 % |
| Andel män i styrelsen | 50 % | 50 % |
| Andel män bland övriga ledande befattningshavare | 100 % | 100 % |

**Not 4 Byggnader och mark
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 733 902 | 3 733 902 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 733 902 | 3 733 902 |
| Ingående avskrivningar | -952 141 | -877 463 |
| Årets avskrivningar | -74 678 | -74 678 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 026 819 | -952 141 |
| Utgående redovisat värde | 2 707 083 | 2 781 761 |
| Taxeringsvärden byggnader | 6 400 000 | 6 400 000 |
| Taxeringsvärden mark | 2 984 000 | 2 984 000 |
| | 9 384 000 | 9 384 000 |

Byggnaden innehas med tomträtt.

**Not 5 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 4 570 609 | 4 498 509 |
| Inköp | 531 536 | 125 000 |
| Försäljningar/utrangeringar | -165 901 | -52 900 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 936 244 | 4 570 609 |
| Ingående avskrivningar | -4 125 969 | -3 912 741 |
| Försäljningar/utrangeringar | 165 901 | 52 900 |
| Årets avskrivningar | -287 080 | -266 128 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -4 247 148 | -4 125 969 |
| Utgående redovisat värde | 689 096 | 444 640 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 4 320 609 | 4 248 509 |
| Inköp | 531 536 | 125 000 |
| Försäljningar/utrangeringar | -165 901 | -52 900 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 686 244 | 4 320 609 |
| Ingående avskrivningar | -3 875 969 | -3 662 741 |
| Försäljningar/utrangeringar | 165 901 | 52 900 |
| Årets avskrivningar | -287 080 | -266 128 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -3 997 148 | -3 875 969 |
| Utgående redovisat värde | 689 096 | 444 640 |

**Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Förutbetalda kostnader | 433 619 | 991 283 |
| Upplupna intäkter | 2 593 517 | 215 565 |
| | 3 027 136 | 1 206 848 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Förutbetalda kostnader | 317 840 | 842 950 |
| Upplupna intäkter | 2 593 517 | 212 565 |
| | 2 911 357 | 1 055 515 |

**Not 7 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

| Namn | Antal aktier | Kvotvärde |
|----------------|---------------------|------------------|
| Antal A-Aktier | 500 | 200 |
| | 500 | |

**Not 8 Långfristiga skulder
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Skulder till kreditinstitut | 5 876 400 | 5 876 400 |
| | 5 876 400 | 5 876 400 |
| Förfaller senare än 5 år | 5 876 400 | 5 876 400 |
| | 5 876 400 | 5 876 400 |

**Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Upplupna löner | 5 300 136 | 4 740 354 |
| Sociala avgifter på upplupna löner | 1 661 906 | 1 484 428 |
| Upplupna semesterlöner | 6 815 639 | 5 963 413 |
| Beräknade upplupna lagstadgade sociala avgifter | 2 137 949 | 1 861 752 |
| Övr interimsskulder | 773 911 | 190 083 |
| | 16 689 541 | 14 240 030 |

Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Upplupna löner | 5 300 136 | 4 740 354 |
| Sociala avgifter på upplupna löner | 1 661 906 | 1 484 428 |
| Upplupna semesterlöner | 6 815 639 | 5 963 413 |
| Beräknade upplupna lagstadgade sociala avgifter | 2 137 949 | 1 861 752 |
| Övr interimsskulder | 662 464 | 100 000 |
| | 16 578 094 | 14 149 947 |

**Not 10 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderbolaget**

| | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen | 11,53 % | 11,20 % |
| Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen | 0,00 % | 0,00 % |

**Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | 3 741 550 | 1 812 360 |
| Totalt redovisad skatt | 3 741 550 | 1 812 360 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|----------------------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 18 141 644 | | 8 725 745 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -3 737 179 | 20,60 | -1 797 503 |
| Ej avdragsgilla kostnader | 20,60 | -14 913 | 20,60 | -14 857 |
| Ej skattepliktiga intäkter | 20,60 | 10 542 | | |
| Redovisad effektiv skatt | 20,62 | -3 741 550 | 20,77 | -1 812 360 |

Moderbolaget

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | 3 594 197 | 1 759 868 |
| Totalt redovisad skatt | 3 594 197 | 1 759 868 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|----------------------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 17 424 653 | | 8 475 912 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -3 589 479 | 20,60 | -1 746 037 |
| Ej avdragsgilla kostnader | 20,60 | -14 913 | 20,60 | -13 855 |
| Ej skattepliktiga intäkter | 20,60 | 10 195 | | 24 |
| Redovisad effektiv skatt | 20,63 | -3 594 197 | 20,76 | -1 759 868 |

Not 12 Andelar i koncernföretag Moderbolaget

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 6 073 413 | 6 073 413 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 6 073 413 | 6 073 413 |
| Utgående redovisat värde | 6 073 413 | 6 073 413 |

Not 13 Specifikation andelar i koncernföretag Moderbolaget

| | Org.nr | Eget kapital | Resultat |
|----------------------|-------------|--------------|----------|
| PMI Clean Service AB | 556761-0448 | 1 008 170 | 569 638 |

Not 14 Ställda säkerheter Koncernen

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Fastighetsinteckning | 11 000 000 | 11 000 000 |
| | 11 000 000 | 11 000 000 |

PMI Clean AB
Org.nr 556421-5290

19 (19)

2024042311793

Stockholm den dag som framgår i min elektroniska signatur

Petar Milosevic
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår i min elektroniska signatur

Johan Kaijser
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i PMI Clean AB
Org.nr. 556421-5290

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för PMI Clean AB för år 2023.

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 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde 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 för 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 och verkställande direktören 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.

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 och koncernredovisningen, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för PMI Clean AB 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 ledamot och verkställande direktören 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 moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens 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 bolagets 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 betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår i min elektroniska signatur

Johan Kaijser

Auktoriserad revisor

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."

Petar Milosevic

Direktör

Serienummer: ce8f31e1aa813b5ca6f588a4eddc5800effe

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-09 13:40:32 UTC



Johan Kaijser

Auktoriserad revisor

Serienummer: e53849c1823134a8f814019d853d2c15d054

IP: 95.193.xxx.xxx

2024-04-09 17:43:11 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>