

Årsredovisning

för

PFG Hamn AB

556759-1473

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-15.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Sven Olof Arvidsson, Styrelseledamot

2024-11-18

Styrelsen för PFG Hamn AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget äger och förvaltar fastigheter genom hamnverksamhet, uthyrning av lokaler, uthyrning av banor för padelospel och verksamhet i samband med detta.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	1 572	2 014	1 887	1 633
Resultat efter finansiella poster	-799	-275	-1 223	-7 038
Soliditet (%)	68	55	54	53

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	11 570 770	-274 675	11 396 095
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-274 675	274 675	0
Årets resultat			-799 416	-799 416
Belopp vid årets utgång	100 000	11 296 095	-799 416	10 596 679

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	11 296 095
årets förlust	-799 416
	10 496 679
disponeras så att i ny räkning överföres	10 496 679
	10 496 679

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

Resultaträkning	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		1 571 581	2 013 520
Övriga rörelseintäkter		11 877	207 474
Summa rörelseintäkter		1 583 458	2 220 994
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-26 659	-16 568
Övriga externa kostnader		-1 447 365	-1 537 163
Personalkostnader	2	-37 503	0
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-814 936	-792 259
Övriga rörelsekostnader		-309	-880
Summa rörelsekostnader		-2 326 772	-2 346 870
Rörelseresultat		-743 314	-125 876
Finansiella poster			
Ränteintäkter		156 660	77 493
Räntekostnader		-212 762	-226 292
Summa finansiella poster		-56 102	-148 799
Resultat efter finansiella poster		-799 416	-274 675
Resultat före skatt		-799 416	-274 675
Årets resultat		-799 416	-274 675

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Anslutningsavgifter	3	19 040	87 376
Summa immateriella anläggningstillgångar		19 040	87 376
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	13 796 426	14 282 467
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 167 040	901 477
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		14 963 466	15 183 944
Summa anläggningstillgångar		14 982 506	15 271 320
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		14 629	11 635
Summa varulager		14 629	11 635
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	81 160
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		4 744	0
Övriga fordringar		56 901	38 988
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		115 089	337 248
Summa kortfristiga fordringar		176 734	457 396
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		325 687	4 946 345
Summa kassa och bank		325 687	4 946 345
Summa omsättningstillgångar		517 050	5 415 376
SUMMA TILLGÅNGAR		15 499 556	20 686 696

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		11 296 095	11 570 770
Årets resultat		-799 416	-274 675
Summa fritt eget kapital		10 496 679	11 296 095
Summa eget kapital		10 596 679	11 396 095
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	0	8 625 000
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		4 600 000	0
Summa långfristiga skulder		4 600 000	8 625 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	500 000
Leverantörsskulder		20 033	14 989
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		12 956	0
Övriga skulder		26 347	23 406
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		243 541	127 206
Summa kortfristiga skulder		302 877	665 601
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 499 556	20 686 696

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Immateriella anläggningstillgångar

Anslutningsavgifter 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 20 år

Markanläggningar 20 år

Markinventarier 10 år

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

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 Medelantalet anställda

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda	1	0

Not 3 Anslutningsavgifter

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	341 683	341 683
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	341 683	341 683
Ingående avskrivningar	-254 307	-185 970
Årets avskrivningar	-68 335	-68 337
Utgående ackumulerade avskrivningar	-322 642	-254 307
Utgående redovisat värde	19 041	87 376

Not 4 Byggnader och mark

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	16 723 795	16 723 795
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 723 795	16 723 795
Ingående avskrivningar	-2 441 328	-1 955 287
Årets avskrivningar	-486 041	-486 041
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 927 369	-2 441 328
Utgående redovisat värde	13 796 426	14 282 467

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 189 401	1 189 401
Inköp	526 122	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 715 523	1 189 401
Ingående avskrivningar	-287 924	-50 043
Årets avskrivningar	-260 559	-237 881
Utgående ackumulerade avskrivningar	-548 483	-287 924
Utgående redovisat värde	1 167 040	901 477

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	29 440
Försäljningar/utrangeringar	0	-29 440
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Långfristiga skulder

	2024-06-30	2023-06-30
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen	4 600 000	6 625 000
	4 600 000	6 625 000

Not 8 Ställda säkerheter

	2024-06-30	2023-06-30
Fastighetsinteckning	11 500 000	11 500 000
	11 500 000	11 500 000

Rönnäng 2024-11-15

Sven Olof Arvidsson
Sven Olof Arvidsson

Anders Gustafsson
Anders Gustafsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-11-15

Kristofer Håkansson
Kristofer Håkansson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i PFG Hamn AB, org.nr 556759-1473

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för PFG Hamn AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av PFG Hamn ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till PFG Hamn AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för PFG Hamn AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till PFG Hamn AB enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg

2024-11-15

RSM Göteborg Kommanditbolag

Kristofer Håkansson

Kristofer Håkansson

Auktoriserad revisor