

# Årsredovisning

för

## PHUG AB

556617-5278

Räkenskapsåret

2023

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27. 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:**

Viktor Långdahl, Styrelseledamot  
2024-07-19

Styrelsen för PHUG 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

Bolagets verksamhet utgöres av personlig utvecklingsterapi, bedömning, personalutveckling, utbildning samt handledning.

Företaget har sitt säte i Skellefteå kommun, Västerbottens län.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	523	1 343	1 687	1 649
Resultat efter finansiella poster	-112	328	667	517
Soliditet (%)	89,7	89,5	90,2	88,4

Den stora variationen i nettoomsättningen beror på sjukdom under året.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 370 393	248 779	1 739 172
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-400 000		-400 000
Balanseras i ny räkning			248 779	-248 779	0
Årets resultat				4 948	4 948
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>1 219 172</b>	<b>4 948</b>	<b>1 344 120</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 219 172
årets vinst	4 948
	<b>1 224 120</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	1 224 120
	<b>1 224 120</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		522 503	1 343 211
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>522 503</b>	<b>1 343 211</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-219 658	-258 015
Personalkostnader	1	-393 224	-732 387
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-24 618	-17 105
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-637 500</b>	<b>-1 007 507</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-114 997</b>	<b>335 704</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 347	1 094
Räntekostnader och liknande resultatposter		442	-8 306
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>2 789</b>	<b>-7 212</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-112 208</b>	<b>328 492</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		125 000	-13 000
Förändring av överavskrivningar		0	4 505
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>125 000</b>	<b>-8 495</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>12 792</b>	<b>319 997</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-7 844	-71 218
<b>Årets resultat</b>		<b>4 948</b>	<b>248 779</b>

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

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

*Materiella anläggningstillgångar*

Fordon	2	163 701	46 971
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>163 701</b>	<b>46 971</b>

*Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga fordringar	3	1 355 000	1 740 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 355 000</b>	<b>1 740 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 518 701</b>	<b>1 786 971</b>

**Omsättningstillgångar**

*Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		158 600	158 812
Övriga fordringar		157 772	91 113
Förutbetalda kostnader		8 383	0
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>324 755</b>	<b>249 925</b>

*Kortfristiga placeringar*

Övriga kortfristiga placeringar	4	12 622	12 180
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>12 622</b>	<b>12 180</b>

*Kassa och bank*

Kassa och bank		347 914	712 325
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>347 914</b>	<b>712 325</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>685 291</b>	<b>974 430</b>

**SUMMA TILLGÅNGAR** **2 203 992** **2 761 401**

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 219 172	1 370 392
Årets resultat		4 948	248 779
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>1 224 120</b>	<b>1 619 171</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 344 120</b>	<b>1 739 171</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder	5	780 000	905 000
Ackumulerade överavskrivningar		17 571	17 571
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>797 571</b>	<b>922 571</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		12 191	14 699
Övriga skulder		50 110	84 960
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>62 301</b>	<b>99 659</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 203 992</b>	<b>2 761 401</b>

## Noter

### 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:

Fordon 5 år

#### Not 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	1	1

#### Not 2 Fordon

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	85 527	85 527
Inköp	141 348	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>226 875</b>	<b>85 527</b>
Ingående avskrivningar	-38 556	-21 451
Årets avskrivningar	-24 618	-17 105
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-63 174</b>	<b>-38 556</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>163 701</b>	<b>46 971</b>

#### Not 3 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Andelar i bostadsrättsföreningar	735 000	735 000
Kapitalförsäkring	620 000	1 005 000
	<b>1 355 000</b>	<b>1 740 000</b>

**Not 4 Kortfristiga placeringar**

<b>Namn</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
Noterade aktier och andelar, omsättningstillgångar	12 622	12 622
	<b>12 622</b>	<b>12 622</b>

**Not 5 Periodiseringsfonder**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Periodiseringsfond 2017	0	125 000
Periodiseringsfond 2018	159 000	159 000
Periodiseringsfond 2019	167 000	167 000
Periodiseringsfond 2020	149 000	149 000
Periodiseringsfond 2021	190 000	190 000
Periodiseringsfond 2022	115 000	115 000
	<b>780 000</b>	<b>905 000</b>

**Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**

Bolaget har inga ställda säkerheter och eventalförpliktelser.

**Not 7 Rapport om årsredovisningen**

För denna årsredovisning har Rapport om årsredovisningen upprättats av:

Tomas Ruuth, Redo Vision Skellefteå AB

som är auktoriserad redovisningskonsult genom medlemskap i Srf konsulterna.

Skellefteå 2024-06-27

*Viktor Långdahl*  
Viktor Långdahl  
Ordförande

*Anton Långdahl*  
Anton Långdahl