

2023071217342

Årsredovisning för

Per Hellestig Holding i Gagnef AB

556916-4816

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

↓

↓

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Per Hellestig Holding i Gagnef AB, 556916-4816, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver uthyrning av maskiner och inventarier främst till dotterbolag, men även till andra bolag. De bedriver även bygg- och anläggningsverksamhet samt konsultverksamhet inom bygg och projektledning. Företaget har sitt säte i Gagnefs kommun.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Nettoomsättning	5 705 503	4 326 347	4 032 835	3 916 545
Resultat efter finansiella poster	26 100 189	903 667	1 579 729	1 903 245
Soliditet, %	91	87	91	91

Omsättningen har ökat med 32%. Bet beror på ökad uthyrning av inventarier.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		18 133 158
Utdelning			-5 000 000
Årets resultat			27 082 073
Vid årets slut	100 000		40 215 231

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	13 133 158
årets resultat	27 082 073
Totalt	40 215 231
disponeras för	
balanseras i ny räkning	40 215 231
Summa	40 215 231

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

2023071217343

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		5 705 503	4 326 347
Övriga rörelseintäkter		95 237	31 875
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		5 800 740	4 358 222
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-60 565	-122 043
Övriga externa kostnader		-2 340 816	-1 831 176
Personalkostnader	2	-	-3 275
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 833 314	-1 522 932
Summa rörelsekostnader		-4 234 695	-3 479 426
Rörelseresultat		1 566 045	878 796
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		24 400 000	-
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-	57 973
Ränteintäkter och liknande resultatposter		174 283	1 514
Räntekostnader och liknande resultatposter		-40 139	-34 616
Summa finansiella poster		24 534 144	24 871
Resultat efter finansiella poster		26 100 189	903 667
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		1 826 400	1 874 200
Förändring av överavskrivningar		-214 516	-302 216
Summa bokslutsdispositioner		1 611 884	1 571 984
Resultat före skatt		27 712 073	2 475 651
Skatter			
Skatt på årets resultat		-630 000	-541 281
Årets resultat		27 082 073	1 934 370

2023071217344

T

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	1 848 417	1 898 587
Inventarier, verktyg och installationer	4	5 464 382	5 589 578
Summa materiella anläggningstillgångar		7 312 799	7 488 165
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	110 214	210 214
Andra långfristiga fordringar	6	24 650 000	5 150 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		24 760 214	5 360 214
Summa anläggningstillgångar		32 073 013	12 848 379
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		244 538	268 213
Fordringar hos koncernföretag		4 079 275	9 644 795
Övriga fordringar		1 555 522	1 654 672
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		542 695	186 214
Summa kortfristiga fordringar		6 422 030	11 753 894
<i>Kortfristiga placeringar</i>	7		
Övriga kortfristiga placeringar		1 155 428	1 155 428
Summa kortfristiga placeringar		1 155 428	1 155 428
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		10 470 602	2 903 083
Summa kassa och bank		10 470 602	2 903 083
Summa omsättningstillgångar		18 048 060	15 812 405
SUMMA TILLGÅNGAR		50 121 073	28 660 784

T

2023071217345

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		13 133 158	16 198 788
Årets resultat		27 082 073	1 934 370
Summa fritt eget kapital		40 215 231	18 133 158
Summa eget kapital		40 315 231	18 233 158
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		3 326 400	5 152 800
Akkumulerade överavskrivningar		3 514 001	3 299 485
Summa obeskattade reserver		6 840 401	8 452 285
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	805 240	652 325
Summa långfristiga skulder		805 240	652 325
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		347 304	190 304
Leverantörsskulder		191 469	209 195
Övriga skulder		1 549 808	876 871
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		71 620	46 646
Summa kortfristiga skulder		2 160 201	1 323 016
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		50 121 073	28 660 784

T

2023071217346

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	25
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Personal

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 286 908	2 333 891
-Nyanskaffningar	365 000	953 017
Vid årets slut	3 651 908	3 286 908
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 388 321	-1 061 180
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-415 170	-327 141
Vid årets slut	-1 803 491	-1 388 321
Redovisat värde vid årets slut	1 848 417	1 898 587

T

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	9 534 777	8 394 507
-Nyanskaffningar	1 292 948	1 490 270
-Avyttringar och utrangeringar	-	-350 000
Vid årets slut	10 827 725	9 534 777
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-3 945 199	-3 099 408
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	350 000
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-1 418 144	-1 195 791
Vid årets slut	-5 363 343	-3 945 199
Redovisat värde vid årets slut	5 464 382	5 589 578

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	210 214	210 214
-Avyttring	-100 000	-
Redovisat värde vid årets slut	110 214	210 214

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Blockstenen i Gagnef AB, 556922-3356, Gagnef	1 000	100	110 214
			110 214

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	5 150 000	3 950 000
-Tillkommande fordringar	19 500 000	1 200 000
Redovisat värde vid årets slut	24 650 000	5 150 000

Not 7 Kortfristiga placeringar

	Redovisat värde	Marknadsvärde
Noterade andelar	1 155 428	1 164 699
	1 155 428	1 164 699

Not 8 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	-
	-

T

Not 9 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ställda panter och säkerheter</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckning	2 000 000	2 000 000
Fastighetsinteckning		
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 529 249	1 026 666
Belånade fordringar		
Andra ställda säkerheter		
Summa ställda säkerheter	3 529 249	3 026 666
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

T

2023071217349

Underskrifter

Gagnef 2023-06-30


Per Hellestig

Min revisionsberättelse har lämnats den 2023-06-30.


Torbjörn Sjöström
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

2023071217350

)
)

U

U

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Per Hellestig Holding i Gagnef AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2023-06-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Gagnef 2023-06-30


Per Hellestig

2023071217351

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Per Hellestig Holding i Gagnef AB, org. nr 556916-4816

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Per Hellestig Holding i Gagnef AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Per Hellestig Holding i Gagnef ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Per Hellestig Holding i Gagnef AB enligt god revisionsred 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 revisionsred 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 Per Hellestig Holding i Gagnef AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Per Hellestig Holding i Gagnef 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 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 styrelseledamoten 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 revisionssed 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 revisionssed 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.

Borlänge den 30 juni 2023



Torbjörn Sjöström
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

