

Årsredovisning

för

PEHN Investment & Consulting AB

556830-6194

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-02.

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:

Erik Näzell, Styrelseledamot

2024-10-02

Styrelsen för PEHN Investment & Consulting AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

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

Information om verksamheten

Företaget bedriver handel med värdepapper samt äger och förvaltar fastigheter som hyrs ut som privatbostäder. Företaget säljer även tjänster inom byggindustrin och utbildningar inom flygteknik.

Företaget har sitt säte i Söderhamn.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	1 312	1 475	1 441	1 310	1 232
Resultat efter finansiella poster	184	99	541	163	217
Soliditet (%)	19	17	36	28	27

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	952 572	-109 269	893 303
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-109 269	109 269	0
Årets resultat			94 226	94 226
Belopp vid årets utgång	50 000	843 303	94 226	987 529

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 0 kr (400 000 kr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	843 303
årets vinst	94 226
	937 529
disponeras så att i ny räkning överföres	937 529
	937 529

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

Resultaträkning

Not

2023-05-01
-2024-04-30

2022-05-01
-2023-04-30

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning	1 311 636	1 475 225
Övriga rörelseintäkter	980	0
	1 312 616	1 475 225

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader	-774 023	-1 163 208
Personalkostnader	-10 699	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-146 380	-121 227
Övriga rörelsekostnader	0	-27 401

-931 102 **-1 311 836**

Rörelseresultat

381 514 **163 389**

Resultat från finansiella poster

Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	-4 774	23 854
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 649	1
Räntekostnader och liknande resultatposter		-195 171	-87 857

-197 296 **-64 002**

Resultat efter finansiella poster

184 218 **99 387**

Resultat före skatt

184 218 **99 387**

Skatt på årets resultat

-89 992 -208 656

Årets resultat

94 226 **-109 269**

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	4 853 724	4 479 868
Inventarier, verktyg och installationer	4	10 158	30 394
		4 863 882	4 510 262
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		1 658	5 274
		1 658	5 274
Summa anläggningstillgångar		4 865 540	4 515 536
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		207 216	366 532
Aktuella skattefordringar		32 098	0
Övriga fordringar		14 079	631
		253 393	367 163
<i>Kassa och bank</i>		205 508	511 705
Summa omsättningstillgångar		458 901	878 868
SUMMA TILLGÅNGAR		5 324 441	5 394 404

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		843 303	952 572
Årets resultat		94 226	-109 269
		937 529	843 303
Summa eget kapital		987 529	893 303
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	5	359 743	269 751
Summa avsättningar		359 743	269 751
Långfristiga skulder			
	6, 7		
Skulder till kreditinstitut		3 496 540	3 561 568
Övriga skulder		199 783	100 000
Summa långfristiga skulder		3 696 323	3 661 568
Kortfristiga skulder			
	7		
Skulder till kreditinstitut		65 028	65 028
Leverantörsskulder		61 687	285 555
Aktuella skatteskulder		0	22 885
Övriga skulder		17 170	37 264
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		136 961	159 050
Summa kortfristiga skulder		280 846	569 782
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 324 441	5 394 404

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen 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.

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	25-100 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivning på byggnader:

- Stomme, Fasad, Övrigt 100 år
- Tak, Installationer m.m 50 år
- Kök, Badrum 33 år
- Inre ytskikt 25 år

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av

instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

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 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023-05-01	2022-05-01
	-2024-04-30	-2023-04-30
Resultat vid avyttringar	-4 774	23 854
	-4 774	23 854

Not 3 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	4 903 693	3 643 589
Inköp	500 000	1 294 690
Försäljningar/utrangeringar		-34 586
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 403 693	4 903 693
Ingående avskrivningar	-423 825	-332 183
Försäljningar/utrangeringar		7 185
Årets avskrivningar	-126 144	-98 827
Utgående ackumulerade avskrivningar	-549 969	-423 825
Utgående redovisat värde	4 853 724	4 479 868

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	141 900	141 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	141 900	141 900
Ingående avskrivningar	-111 506	-89 106
Årets avskrivningar	-20 236	-22 400
Utgående ackumulerade avskrivningar	-131 742	-111 506
Utgående redovisat värde	10 158	30 394

Not 5 Uppskjuten skatteskuld

	2024-04-30	2023-04-30
Belopp vid årets ingång	269 751	61 095
Årets avsättningar	89 992	208 656
Belopp vid årets utgång	359 743	269 751

Not 6 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	3 236 428	3 301 456
	3 236 428	3 301 456

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 3 561 568 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-04-30	2023-04-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 496 540	3 561 568
	3 496 540	3 561 568
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	65 028	65 028
	65 028	65 028

Not 8 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Fastighetsinteckningar	6 520 000	6 520 000
	6 520 000	6 520 000

Söderhamn 2024-10-02

Erik Näzell
Erik Näzell

Peter Holm
Peter Holm