

Årsredovisning

P&K Hedberg Invest AB

Org.nr 559117-8024


Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i P&K Hedberg Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 31 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Örnsköldsvik den 31 maj 2024


Patrik Hedberg

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för P&K Hedberg Invest AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Örnsköldsvik

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av fastigheter och finansiella tillgångar. Bolaget äger dotterbolaget Kjelles Service i Örnsköldsvik AB (556804-3797) till 100 %.

Bolaget har sitt säte i Örnsköldsvik och ägs till 50,2 % av KPH Holding AB (559091-1797) som är moderbolag.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	665	750	574	546
Resultat efter finansiella poster	-690	-288	-15	-370
Soliditet (%)	11	10	8	7
Balansomslutning	22 569	23 150	23 577	23 361

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 991 534	172 162	2 213 696
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-1 500 000		-1 500 000
Balanseras i ny räkning		172 162	-172 162	0
Erhållna aktieägartillskott		2 300 000		2 300 000
Årets resultat			-439 853	-439 853
Belopp vid årets utgång	50 000	2 963 696	-439 853	2 573 843

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 9 350 000 (7 050 000).

h

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	663 696
erhållet aktieägartillskott	2 300 000
årets förlust	-439 853
	2 523 843

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (3 200 kronor per aktie)	1 600 000
i ny räkning överföres	923 843
	2 523 843

h

2024062811212

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		664 561	749 671
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		664 561	749 671
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-285 295	-309 351
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-268 972	-268 973
Summa rörelsekostnader		-554 267	-578 324
Rörelseresultat		110 295	171 347
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	150 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		42	2
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-800 189	-609 187
Summa finansiella poster		-800 147	-459 185
Resultat efter finansiella poster		-689 853	-287 838
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		250 000	460 000
Summa bokslutsdispositioner		250 000	460 000
Resultat före skatt		-439 853	172 162
Årets resultat		-439 853	172 162

h

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

1

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	10 624 176	10 852 247
Inventarier, verktyg och installationer	4	37 916	72 742
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	99 411	105 486
Summa materiella anläggningstillgångar		10 761 503	11 030 475

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6	3 500 000	3 500 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	8 130 000	8 130 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		11 630 000	11 630 000
Summa anläggningstillgångar		22 391 503	22 660 475

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	15 000
Fordringar hos koncernföretag		0	208 594
Övriga fordringar		14 325	563
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		86 058	20 494
Summa kortfristiga fordringar		100 383	244 651

Kassa och bank

Kassa och bank		76 800	244 637
Summa kassa och bank		76 800	244 637
Summa omsättningstillgångar		177 183	489 288

SUMMA TILLGÅNGAR		22 568 686	23 149 763
-------------------------	--	-------------------	-------------------

h

Balansräkning	Not 1	2023-12-31	2022-12-31
---------------	----------	------------	------------

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat		2 963 696	1 991 534
Årets resultat		-439 853	172 162
Summa fritt eget kapital		2 523 843	2 163 696
Summa eget kapital		2 573 843	2 213 696

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag		14 293 567	15 235 621
Summa långfristiga skulder		14 293 567	15 235 621

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	8	5 434 250	5 602 750
Leverantörsskulder		8 389	15 332
Skulder till koncernföretag		208 355	18 355
Skatteskulder		314	1 062
Övriga skulder		12 489	14 669
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		37 479	48 278
Summa kortfristiga skulder		5 701 276	5 700 446

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

22 568 686 **23 149 763**

h

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	33-50 år
Markanläggningar och förbättringsutgifter på annans fastighet	20 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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

~

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder		
till koncernföretag	-520 696	-475 791
Övriga räntekostnader	-279 493	-133 396
	-800 189	-609 187

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 615 804	11 615 804
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 615 804	11 615 804
Ingående avskrivningar	-763 557	-535 485
Årets avskrivningar	-228 071	-228 072
Utgående ackumulerade avskrivningar	-991 628	-763 557
Utgående redovisat värde	10 624 176	10 852 247

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	174 132	174 132
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	174 132	174 132
Ingående avskrivningar	-101 390	-66 564
Årets avskrivningar	-34 826	-34 826
Utgående ackumulerade avskrivningar	-136 216	-101 390
Utgående redovisat värde	37 916	72 742

h

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	121 503	121 503
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 503	121 503
Ingående avskrivningar	-16 017	-9 942
Årets avskrivningar	-6 075	-6 075
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 092	-16 017
Utgående redovisat värde	99 411	105 486

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 500 000	3 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 500 000	3 500 000
Utgående redovisat värde	3 500 000	3 500 000

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 130 000	8 130 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 130 000	8 130 000
Utgående redovisat värde	8 130 000	8 130 000

Avser innehav i bostadsrätter.

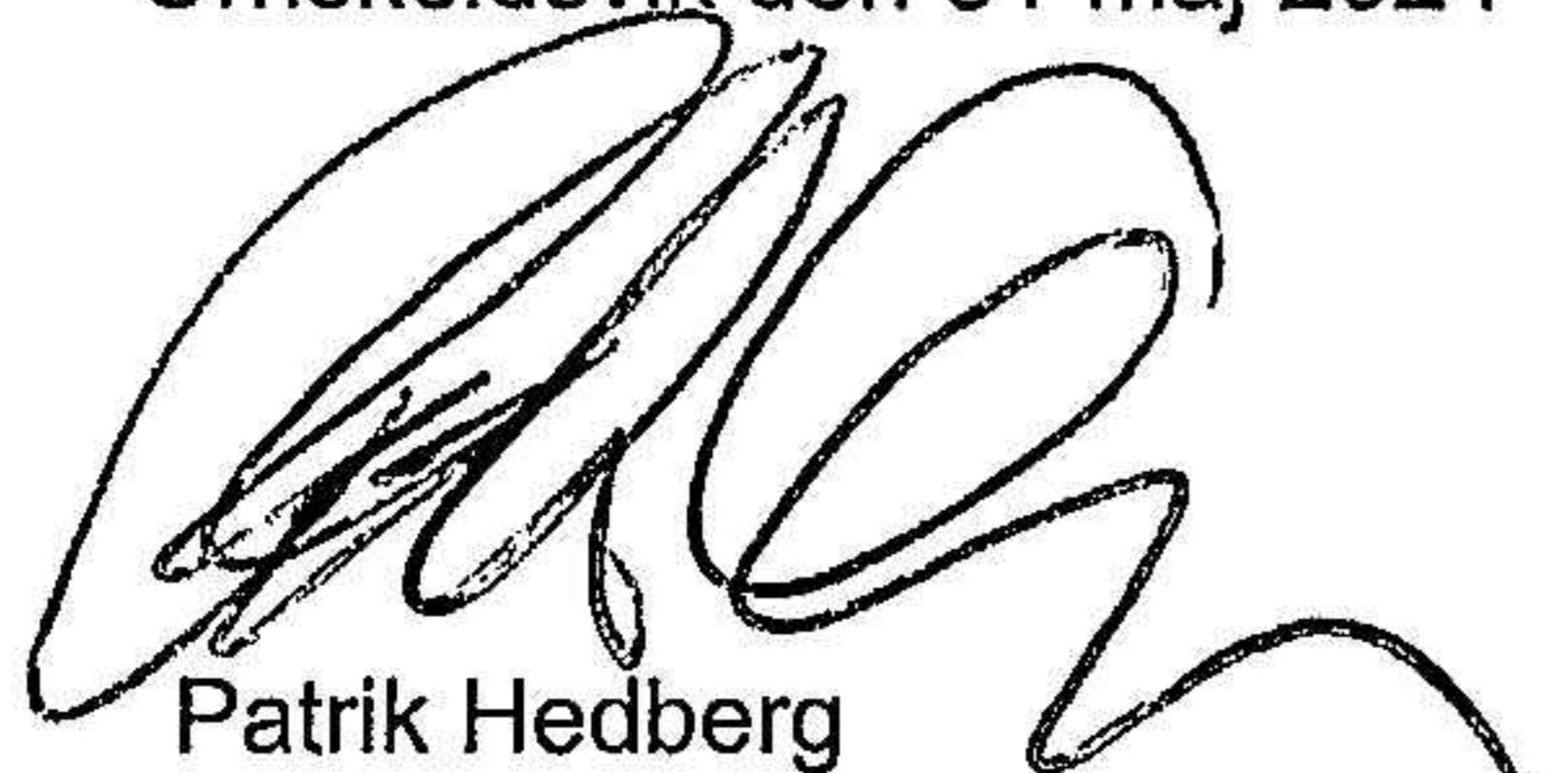
Not 8 Banklån

Klassificeringen av bolagets skuld för banklån har i år justerats och hela lånen klassificeras som en kortfristig skuld då lånen förfaller inom ett år, även om de förväntas att bli förlängda. Jämförelseåret 2022 har också justerats enligt den nya klassificeringen.

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	765 000	765 000
Pant i aktier dottebolag	3 500 000	3 500 000
Pant i andelar bostadsrätter	8 130 000	8 130 000
12 395 000	12 395 000	


Örnsköldsvik den 31 maj 2024



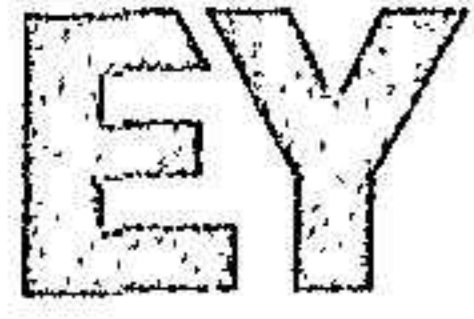
Patrik Hedberg

Vår revisionsberättelse har lämnats den 31 maj 2024

Ernst & Young AB



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i P&K Hedberg Invest AB, org.nr 559117-8024

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för P&K Hedberg Invest AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P&K Hedberg Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till P&K Hedberg Invest AB enligt god revisorssed 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 att 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 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.

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. Risker 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 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.

u



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av P&K Hedberg Invest AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till P&K Hedberg Invest AB enligt god revisorssed 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 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.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 räkenskaper. 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 31 maj 2024

Ernst & Young AB

Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

202406281122