

Årsredovisning

för

Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB

559008-5972

Räkenskapsåret

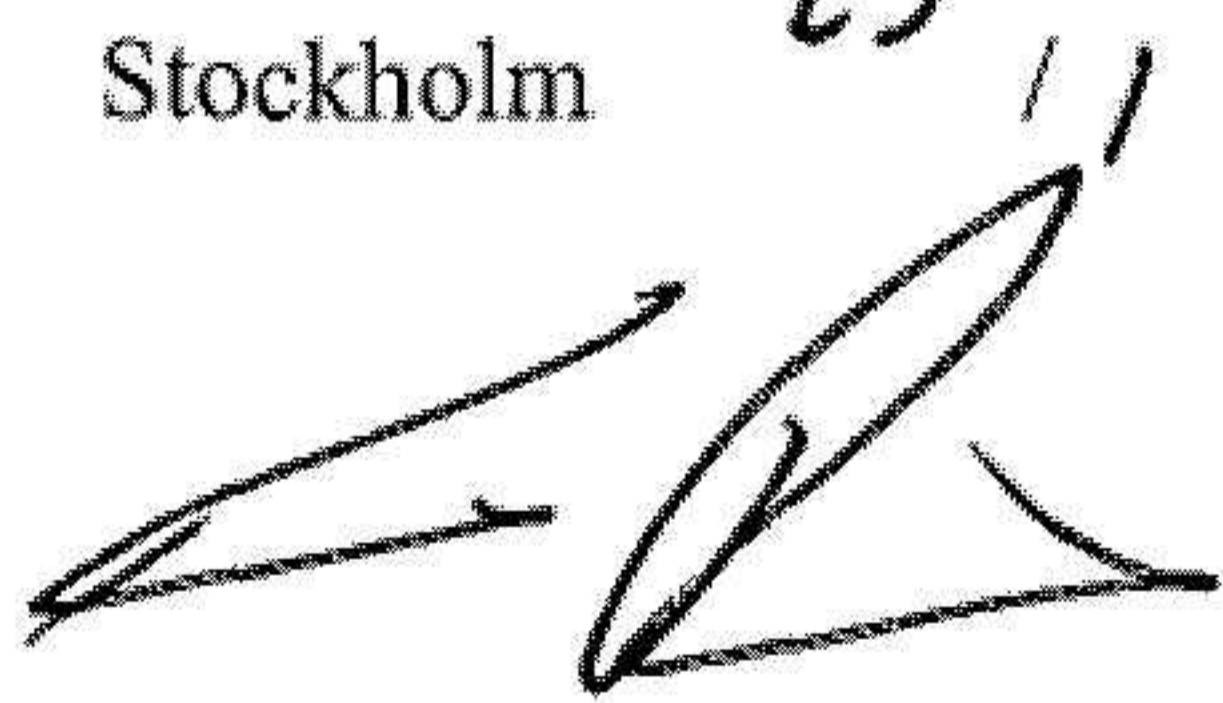
2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma ^{18/12} - 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm ²³ / 11 - 2025



Fredrik Pilbäck

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

2025012806476

FINANSIELLA RAPPORTER 2023/2024

Styrelsen och verkställande direktören för Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Årsredovisningen omfattar

Sid 2	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
Sid 4	RESULTATRÄKNINGAR
Sid 5	BALANSRÄKNINGAR
Sid 7	FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL
Sid 8	KASSAFLÖDESANALYSER
Sid 9	REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Om inte annat anges redovisas alla belopp i svenska kronor (kr).

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är att som holdingbolag äga, styra och utveckla verksamheten i koncernen.

Bolaget är moderbolag till Pilbäck Mark & Anläggning AB (PMA) vars verksamhet är bygg- och anläggningsarbeten samt konsulttjänster i Stockholm med omnejd.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 50% vardera av Johanna Pilbäck och Fredrik Pilbäck.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

PMA har under året justerat vår kundkrets. Projekten inom bostäder och lokaler har minskat medan ramavtal och energi har ökat i volym.

PMA har en välfylld orderstock med ett flertal långa projekt inom infrastruktur med kommunala bostadsbolag och energibolag som beställare.

Förväntad framtida utveckling

Dotterbolaget förväntar sig en liknande ordergång med god lönsamhet.

*Flerårsjämförelse **

Koncernen

		2023/2024	2022/2023	2021/2022
Nettoomsättning	tkr	130 990	189 340	191 628
Resultat efter finansiella poster	tkr	893	6 696	-4 705
Soliditet	%	12,8%	11,0%	1,7%

Moderbolaget

		2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	tkr	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	tkr	-103	-70	-936	3 555	-55
Soliditet	%	28,2%	28,3%	65,2%	73,2%	1,3%

* För definitioner av nyckeltal, se not.

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2025012806478

Resultatdisposition	KR
Från föregående år balanserad vinst	831 035
Årets förlust	-8 999
Vinstmedel till förfogande	822 036
 <i>Styrelsens förslag till disposition</i>	
Balanseras i ny räkning	822 036
Summa	822 036

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

RESULTATRÄKNINGAR

2025012806479

KR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-07-01 --2024-06-30	2022-07-01 --2023-06-30	2023-07-01 --2024-06-30	2022-07-01 --2023-06-30
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning		130 989 982	189 339 991	0	0
Övriga rörelseintäkter		744 502	2 336 323	0	0
		131 734 484	191 676 314	0	0
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-91 777 614	-146 426 861	0	0
Övriga externa kostnader	3, 4	-10 406 110	-13 207 642	-102 860	-69 868
Personalkostnader	5	-27 643 162	-24 435 505	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-643 145	-625 504	0	0
Övriga rörelsekostnader		-40 041	0	0	0
		-130 510 072	-184 695 512	-102 860	-69 868
Rörelseresultat		1 224 412	6 980 802	-102 860	-69 868
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter		12 590	24 781	0	0
Räntekostnader och liknande	6	-343 777	-310 077	-538	-193
		-331 187	-285 296	-538	-193
Resultat efter finansiella poster		893 225	6 695 506	-103 398	-70 061
Bokslutsdispositioner	7			95 000	280 000
Skatt på årets resultat	8	-409 415	-948 648	-601	0
Årets resultat		483 810	5 746 858	-8 999	209 939
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		483 780	5 746 526		
Minoritetsintresse		30	332		
Årets resultat		483 810	5 746 858		

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

BALANSRÄKNINGAR

2025012806480

KR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Förbättringsutgifter på annans fastighet	9	598 666	705 890	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	0	65 167	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	11	1 096 901	812 136	0	0
		1 695 567	1 583 193	0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	12			3 066 924	3 016 924
Andra långfristiga fordringar	13	0	130 000	0	0
		0	130 000	3 066 924	3 016 924
Summa anläggningstillgångar		1 695 567	1 713 193	3 066 924	3 016 924
Omsättningstillgångar					
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		23 135 764	26 996 659	0	0
Övriga fordringar		3 115 387	3 734 586	0	0
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	14	1 381 664	4 407 803	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	8 548 684	4 015 910	19 504	19 504
		36 181 499	39 154 958	19 504	19 504
<i>Kassa och bank</i>		1 124 503	77 972	10 127	77 525
Summa omsättningstillgångar		37 306 002	39 232 930	29 631	97 029
Summa tillgångar		39 001 569	40 946 123	3 096 555	3 113 953

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

BALANSRÄKNINGAR

KR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
Eget kapital och skulder					
Eget kapital, koncernen					
Aktiekapital	16	50 000	50 000		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		4 949 446	4 465 666		
<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>		<i>4 999 446</i>	<i>4 515 666</i>		
Minoritetsintresse		429	399		
Summa eget kapital, koncernen		4 999 875	4 516 065		
Eget kapital, moderbolaget					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	16			50 000	50 000
Summa bundet eget kapital				50 000	50 000
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat				831 035	621 096
Årets resultat				-8 999	209 939
Summa fritt eget kapital	17			822 036	831 035
Summa eget kapital, moderbolaget				872 036	881 035
Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld	18	559 411	521 837	0	0
Summa avsättningar		559 411	521 837	0	0
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	19	2 929 097	0	0	0
Summa långfristiga skulder		2 929 097	0	0	0
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	19	1 550 544	0	0	0
Checkräkningskredit	20	0	670 174	0	0
Förskott från kunder		805 507	882 478	0	0
Leverantörsskulder		15 585 341	20 238 297	0	0
Skulder till koncernföretag		0	0	1 328 696	1 577 696
Akuella skatteskulder		1 309 076	894 088	601	0
Övriga skulder		2 098 829	1 875 330	860 222	620 222
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	21	4 126 485	3 856 685	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	5 037 404	7 491 169	35 000	35 000
Summa kortfristiga skulder		30 513 186	35 908 221	2 224 519	2 232 918
Summa eget kapital och skulder		39 001 569	40 946 123	3 096 555	3 113 953

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Koncernen

KR	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	EK hänförligt till		Summa eget kapital
			moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	
Belopp vid årets ingång	50 000	4 465 666	4 515 666	399	4 516 065
Årets resultat		483 780	483 780	30	483 810
Belopp vid årets utgång	50 000	4 949 446	4 999 446	429	4 999 875

Moderbolaget

KR	Aktiekapital	Fritt eget kapital	Summa eget
			kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	831 035	881 035
Årets resultat		-8 999	-8 999
Belopp vid årets utgång	50 000	822 036	872 036

2025012806482

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

KASSAFLÖDESANALYSER

2025012806483

KR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-07-01	2022-07-01	2023-07-01	2022-07-01
		--2024-06-30	--2023-06-30	--2024-06-30	--2023-06-30
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		1 224 412	6 980 802	-102 860	-69 868
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	23	122 387	182 834	0	0
Erhållen ränta		12 590	24 781	0	0
Betald ränta		-343 777	-310 077	-538	-193
Betald inkomstskatt		43 147	336 633	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 058 759	7 214 973	-103 398	-70 061
Förändringar i rörelsekapital					
Förändring av kundfordringar		3 860 895	-3 852 330	0	0
Förändring av övriga kortfristiga fordringar		-812 534	6 317 448	0	0
Förändring av leverantörsskulder		-4 652 956	-2 605 665	0	0
Förändring av övriga kortfristiga skulder		-2 037 437	-4 441 132	86 000	142 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2 583 273	2 633 294	-17 398	71 939
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-882 261	-91 051	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		647 500	464 909	0	0
Förvärv av koncernföretag		0	0	-50 000	0
Övriga förändringar av finansiella anläggningstillgångar		55 098	60 000	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-179 663	433 858	-50 000	0
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån		4 972 500	0	0	0
Amortering av lån		-492 859	0	0	0
Förändring av checkräkningskredit		-670 174	-3 010 402	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		3 809 467	-3 010 402	0	0
Årets kassaflöde/förändring av likvida medel		1 046 531	56 750	-67 398	71 939
Likvida medel vid årets början		77 972	21 222	77 525	5 586
Likvida medel vid årets slut		1 124 503	77 972	10 127	77 525

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2025012806484

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år.

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under *Moderföretaget* nedan.

Principer koncernredovisningen

Koncernredovisning

I koncernredovisningen konsolideras moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med moderföretagets bokslutsdatum. Dotterföretag är alla företag i vilka koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Även företag för särskilt ändamål konsolideras om moderföretaget har ett bestämmande inflytande, oavsett om det finns en ägarandel eller inte. Alla dotterföretag har samma balansdag och tillämpar moderföretagets värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är moderföretagets redovisningsvaluta.

Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt.

Minoritetsintressen, som redovisas som en del av eget kapital, representerar den andel av ett dotterföretags resultat och nettotillgångar som inte innehas av koncernen. Koncernen fördelar nettoresultatet för dotterföretagen mellan moderföretagets ägare och minoriteten baserat på deras respektive ägarandelar.

Belopp som redovisas i de finansiella rapporterna för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med koncernens redovisningsprinciper.

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering.

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med BFNAR 2012:1 (K3) kap. 7 enligt indirekt metod. Kassaflödesanalysen visar koncernens och moderbolagets förändringar av likvida medel under räkenskapsåret och omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Principer resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster och redovisas i posten *Nettoomsättning*. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter.

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

Entreprenaduppdrag och tjänsteuppdrag

Bolaget vinstavräknar utförda tjänsteuppdrag med fast pris i takt med att arbetet utförs, s.k. successiv vinstavräkning. Vid beräkningen av upparbetad vinst har färdigställandegraden beräknats som nedlagda utgifter per balansdagen i relation till de totalt beräknade utgifterna för att fullgöra uppdraget.

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter avser intäkter från aktiviteter utanför koncernens huvudsakliga verksamhet.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten *Räntekostnader och liknande*.

Leasing - leasetagare

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing. Företaget har redovisat alla nuvarande leasingavtal som operationella.

Operationell leasing

Andra leasingavtal än finansiella leasingavtal utgör operationella leasingavtal. När företaget är leasetagare kostnadsförs leasingavgifter avseende operationella leasingavtal linjärt över leasingperioden. Tillhörande kostnader, såsom underhåll och försäkring, kostnadsförs när de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som företaget förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

Ersättningar efter avslutad anställning

Företaget tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning i form av pensioner genom olika avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Företaget betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Företaget har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2025012806486

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. För poster som redovisas i resultaträkningen redovisas därmed sammanhängande skatt i resultaträkningen. För poster som redovisas direkt mot eget kapital redovisas även skatten direkt mot eget kapital. Uppskjuten skatt beräknas på alla temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Principer balansräkningen

Tillgångar, skulder och avsättningar har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod.

Låneutgifter inkluderas inte i anskaffningsvärdet.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Avskrivningar

Avskrivningar baseras på beräknad nyttjandeperiod och görs årligen med procentsatser enligt nedan.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10%	10%	-	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20%	20%	-	-
Inventarier, verktyg och installationer	20%	20%	-	-

Avskrivningar framgår av not för respektive balanspost.

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Moderföretagets principer - alternativa regler i juridisk person

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar. Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. I årets finansiella rapporter har inga väsentliga uppskattningar och bedömningar gjorts.

Not 3 Ersättningar till revisor

Grant Thornton

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Revisionsuppdrag	207 293	185 000	36 450	40 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0	0	0
Skatterådgivning	0	0	0	0
Övriga tjänster	0	0	0	0
	207 293	185 000	36 450	40 000

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 4 Leasingavgifter

Leasingavtalen i denna not är specificerade med minsta möjliga leasingkostnader från balansdagen med hänsyn till avtalens längd och uppsägningstid.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Årets operationella leasingavgifter uppgår till	2 405 794	2 259 137	0	0
Framtida operationella minimileaseavgifter att betala				
Inom 1 år	2 085 192	1 711 381	0	0
Mellan 1 år och 5 år	1 577 040	1 965 731	0	0
Efter 5 år	0	0	0	0
	3 662 232	3 677 112	0	0

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2025012806488

Not 5 Personal

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Medelantal anställda				
Kvinnor	2	3	0	0
Män	33	28	0	0
Totalt för bolaget	35	31	0	0
Löner och ersättningar				
Styrelse och verkställande direktör	1 860 027	1 551 740	0	0
Övriga anställda	16 555 600	14 970 039	0	0
	18 415 627	16 521 779	0	0
¹⁾ Varav tantiem och dylikt	0	0	0	0
Sociala kostnader				
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	120 405	100 958	0	0
Pensionskostnader övriga anställda	1 250 368	1 207 064	0	0
Övriga sociala kostnader	6 205 814	5 610 183	0	0
	7 576 587	6 918 205	0	0

Not 6 Räntekostnader och liknande

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Räntekostnader från övriga företag	-343 777	-310 077	-538	-193
	-343 777	-310 077	-538	-193

Not 7 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	2023/2024	2022/2023
Erhållna koncernbidrag	95 000	280 000
	95 000	280 000

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2025012806489

Not 8 Skatt på årets resultat	Koncernen		Moderbolaget	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
De huvudsakliga komponenterna i skattekostnaden för räkenskapsåret och förhållandet mellan förväntad skattekostnad baserat på svensk effektiv skattesats och redovisad skattekostnad i resultaträkningen är enligt följande:				
Resultat före skatt	893 225	6 695 506	-8 398	209 939
Skatt enligt gällande svensk skattesats 20,6% (20,6%)	-184 004	-1 379 274	1 730	-43 247
<i>Skatteeffekt av:</i>				
Justering av tidigare års skatt	-6 006	0	-601	0
Ej avdragsgilla kostnader	-219 907	-49 140	-1 681	-278
Ej skattepliktiga intäkter	551	0	0	0
Ej utnyttjat underskottsavdrag	-49	0	-49	0
Utnyttjat underskottsavdrag	0	479 766	0	43 525
Redovisad skatt	-409 415	-948 648	-601	0
Skattekostnaden består av följande komponenter:				
<i>Aktuell skatt</i>				
På årets resultat	-365 835	-594 312	0	0
Justering av tidigare års skatt	-6 006	0	-601	0
<i>Uppskjuten skatt</i>				
Förändring av temporära skillnader	-37 574	-354 336	0	0
Redovisad skatt	-409 415	-948 648	-601	0
Not 9 Förbättringsutgifter på annans fastighet				
	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärde	1 065 102	1 065 102	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 065 102	1 065 102	0	0
Ingående avskrivningar	-359 212	-251 988	0	0
Årets avskrivningar	-107 224	-107 224	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-466 436	-359 212	0	0
Redovisat värde	598 666	705 890	0	0
Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar				
	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärde	230 000	230 000	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-230 000	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	230 000	0	0
Ingående avskrivningar	-164 833	-118 833	0	0
Försäljningar/utrangeringar	206 996	0	0	0
Årets avskrivningar	-42 163	-46 000	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-164 833	0	0
Redovisat värde	0	65 167	0	0

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2025012806490

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärde	5 593 227	5 552 768	0	0
Inköp	882 261	91 051	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-162 956	-50 592	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 312 532	5 593 227	0	0
Ingående avskrivningar	-4 781 091	-4 337 164	0	0
Försäljningar/utrangeringar	59 218	28 353	0	0
Årets avskrivningar	-493 758	-472 280	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 215 631	-4 781 091	0	0
Redovisat värde	1 096 901	812 136	0	0

Not 12 Andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärde	3 016 924	3 016 924
Förvärv	50 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 066 924	3 016 924
Redovisat värde	3 066 924	3 016 924

	Organisationsnummer	Företagets säte	Antal andelar	Kapitalandel	Bokfört värde
Direkt ägda:					
Pilbäck Mark & Anläggning AB	556851-5992	Stockholm	50 000	99,99%	3 016 924
Tallrot Stockholm AB	559462-7928	Stockholm	25 000	100,00%	25 000
Stockholm Maskin & Transport AB	559467-5901	Stockholm	25 000	100,00%	25 000
					3 066 924

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
Ingående fordran	980 000	1 040 000	850 000	850 000
Återbetalning/amortering under året	-55 098	-60 000	0	0
Omklassificeringar	-74 902	0	0	0
Utgående fordran	850 000	980 000	850 000	850 000
Ingående nedskrivningar	-850 000	-850 000	-850 000	-850 000
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-850 000	-850 000	-850 000	-850 000
Redovisat värde	0	130 000	0	0

Not 14 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
Upparbetade intäkter	48 629 650	69 350 688	0	0
Fakturerade belopp	-47 247 986	-64 942 885	0	0
Redovisat värde	1 381 664	4 407 803	0	0

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2025012806491

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
Förutbetalda hyror	0	45 000	0	0
Förutbetalda leasingavgifter	210 942	176 264	0	0
Upplupna intäkter	7 692 967	2 806 671	0	0
Övriga poster	644 775	987 975	19 504	19 504
	8 548 684	4 015 910	19 504	19 504

Not 16 Aktiekapital

Aktiekapitalet i moderföretaget består enbart av till fullo betalda stamaktier med ett nominellt värde om 1 000 kr. Alla aktier har samma rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarar en röst på moderföretagets bolagsstämma.

	Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30
Antal aktier vid årets ingång	50	50
Antal aktier vid årets utgång	50	50

Not 17 Resultatdisposition

Från föregående år balanserad vinst	831 035
Årets förlust	-8 999
Vinstmedel till förfogande	822 036
<i>Styrelsens förslag till disposition</i>	
Balanseras i ny räkning	822 036
Summa	822 036

Not 18 Uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader och outnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:				
Materiella anläggningstillgångar	123 325	145 413	0	0
Obeskattade reserver	436 086	376 424	0	0
	559 411	521 837	0	0

Not 19 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
<i>Förfallodagar skulder till kreditinstitut *)</i>				
Inom 2 till 5 år	2 444 608	0	0	0
Efter 5 år	484 489	0	0	0
	2 929 097	0	0	0
*) Denna post är kopplad till "Skulder till kreditinstitut" under kortfristiga skulder (förfallodagar inom 1 år)	1 550 544	0	0	0
Summa skulder till kreditinstitut	4 479 641	0	0	0

PILBÄCK MÅRK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2025012806492

Not 20 Checkräkningskredit

Beviljad limit är
varav utnyttjad del

Koncernen		Moderbolaget	
2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
4 000 000	4 000 000	0	0
0	670 174	0	0

Not 21 Fakturerad men ej upparbetad intäkt

Fakturerade belopp
Upparbetade intäkter

Koncernen		Moderbolaget	
2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
93 055 437	93 239 874	0	0
-88 928 952	-89 383 189	0	0
4 126 485	3 856 685	0	0

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Upplupna personalrelaterade kostnader
Övriga poster

Koncernen		Moderbolaget	
2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
3 666 857	3 271 858	0	0
1 370 547	4 219 311	35 000	35 000
5 037 404	7 491 169	35 000	35 000

Not 23 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Avskrivningar
Realisationsresultat anläggningstillgångar

Koncernen		Moderbolaget	
2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
643 145	625 504	0	0
-520 758	-442 670	0	0
122 387	182 834	0	0

Not 24 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter
För egna avsättningar och skulder
Företagsinteckningar

Koncernen		Moderbolaget	
2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30
4 000 000	4 000 000	0	0
4 000 000	4 000 000	0	0

Eventalförpliktelser

Inga Inga Inga Inga

Not 25 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Andel av nettoomsättningen som avser koncernföretag
Andel av rörelsekostnaderna som avser koncernföretag

Moderbolaget	
2023/2024	2022/2023
0,0%	0,0%
0,0%	0,0%

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga händelser som leder till justeringar eller betydande händelser som inte leder till justeringar har inträffat mellan balansdagen och datumet för utfärdande.

Not 27 Definitioner av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2025012806493

Stockholm 2024-, den dag som framgår av digitala underskrifter

Fredrik Pilbäck

Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-, den dag som framgår av digitala underskrifter

Grant Thornton Sweden AB

Daniel Jungerts

Auktoriserad revisor

2025012806494



Document history

COMPLETED BY ALL:
18.12.2024 09:32
SENT BY OWNER:
Gustav Celander • 17.12.2024 15:23
DOCUMENT ID:
HyeLIF-JSyg
ENVELOPE ID:
ByULYZJB1x-HyeLIF-JSyg

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning koncern K3 PMA Holding 240630 (1).pdf
18 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME STAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK PILBÄCK fredrik@pma.se	Signed	18.12.2024 09:17	eID	Swedish BankID (DOB: 1975/03/15)
	Authenticated	18.12.2024 09:16	Low	IP: 83.185.38.131
2. Daniel Michael Jungerts daniel.jungerts@se.gt.com	Signed	18.12.2024 09:32	eID	Swedish BankID (DOB: 1993/01/03)
	Authenticated	18.12.2024 09:31	Low	IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB

Org.nr. 559008 - 5972

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis

som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensam ansvarig för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Pilbäck Mark och Anläggning Holding 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 ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av

moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpa bedöma bolagets och koncernens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 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 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.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Daniel Jungerts
Auktoriserad revisor

2025012806497



Document history

COMPLETED BY ALL:
18.12.2024 09:46
SENT BY OWNER:
Gustav Celander • 18.12.2024 09:45
DOCUMENT ID:
Byx_3jbgSyg
ENVELOPE ID:
ByDhjZxBkg-Byx_3jbgSyg

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB 2023
-07-01-2024-06-30 .pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME STAMP (UTC)	METHOD	DETAILS
1. Daniel Michael Jungerts daniel.jungerts@se.gt.com	Signed Authenticated	18.12.2024 09:46 18.12.2024 09:46	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1993/01/03) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed