

Årsredovisning

PG Bygg och Allservice AB

556809-6720

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-12. 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:
Peter Hellsten
2023-10-23

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att utföra byggtjänster och fastighetsunderhåll.

Företaget har sitt säte i Kumla.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har samtliga andelar i Hellsten & Karlsson Fastigheter AB, org nr 559245-9670 avyttrats.

Antalet aktier i bolaget har minskat till 250 st genom att bolaget löst in aktier i syfte att lösa ut en delägare.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2205-2304	2105-2204	2005-2104	1905-2004
Nettoomsättning	12 578	16 930	13 156	11 474
Resultat efter finansiella poster	2 279	2 900	2 117	1 476
Soliditet %	72	79	71	74

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	5 235 779	1 958 303
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Utdelning		-200 000	
- Balanseras i ny räkning		1 958 303	-1 958 303
- Fondemission	50 000		
- Minskning av aktiekapital	-50 000	-4 340 000	
- Årets resultat			1 779 519
- Belopp vid årets utgång	50 000	2 654 082	1 779 519

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	2 654 082
<i>Årets resultat</i>	<i>1 779 519</i>
<i>Summa</i>	<i>4 433 601</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	4 433 601
<i>Summa</i>	<i>4 433 601</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	12 577 781	16 930 073
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	87 717	-163 958
Övriga rörelseintäkter	23 400	98 246
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	12 688 898	16 864 361
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-4 662 035	-8 320 177
Övriga externa kostnader	-1 365 217	-1 119 848
Personalkostnader	-4 298 570	-4 346 411
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-186 117	-176 337
Summa rörelsekostnader	-10 511 939	-13 962 773
Rörelseresultat	2 176 959	2 901 588
Finansiella poster		
Resultat från andelar i koncernföretag	94 300	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8 469	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 198	-1 114
Summa finansiella poster	101 571	-1 114
Resultat efter finansiella poster	2 278 530	2 900 474
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-50 000	-430 000
Förändring av överavskrivningar	34 157	4 571
Summa bokslutsdispositioner	-15 843	-425 429
Resultat före skatt	2 262 687	2 475 045
Skatter		
Skatt på årets resultat	-483 168	-516 742
Årets resultat	1 779 519	1 958 303

BALANSRÄKNING

1

		2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	347 809	402 864
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		347 809	402 864
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	0	25 000
Andra långfristiga fordringar	5	990 000	825 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		990 000	850 000
Summa anläggningstillgångar		1 337 809	1 252 864
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Övriga lagertillgångar		2 606 250	0
Pågående arbete för annans räkning	6	90 484	2 767
<i>Summa varulager m.m.</i>		2 696 734	2 767
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 148 531	1 844 047
Fordringar hos koncernföretag		0	540 444
Övriga fordringar		86 560	6 333
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 449 675	2 517 593
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		273 632	207 937
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		2 958 398	5 116 354
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 849 282	5 231 152
<i>Summa kassa och bank</i>		1 849 282	5 231 152
Summa omsättningstillgångar		7 504 414	10 350 273
SUMMA TILLGÅNGAR		8 842 223	11 603 137

BALANSRÄKNING

	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	2 654 082	5 235 779
Årets resultat	1 779 519	1 958 303
<i>Summa fritt eget kapital</i>	4 433 601	7 194 082
Summa eget kapital	4 483 601	7 244 082
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	2 315 000	2 265 000
Ackumulerade överavskrivningar	83 810	117 967
Summa obeskattade reserver	2 398 810	2 382 967
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	915 643	691 449
Skatteskulder	38 974	99 332
Övriga skulder	202 392	357 123
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	802 803	828 184
Summa kortfristiga skulder	1 959 812	1 976 088
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	8 842 223	11 603 137

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-04-30	2022-04-30
--	------------	------------

Medelantalet anställda	6	6
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	1 145 760	1 030 760
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	147 662	125 000
Försäljningar/utrangeringar	-249 000	-10 000
Utgående anskaffningsvärden	1 044 422	1 145 760
Ingående avskrivningar	-742 896	-570 226
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	232 400	3 667
Årets avskrivningar	-186 117	-176 337
Utgående avskrivningar	-696 613	-742 896
Redovisat värde	347 809	402 864

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-04-30	2022-04-30
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Försäljningar	-25 000	-
Utgående anskaffningsvärden	0	25 000
Redovisat värde	0	25 000

Not 5	Andra långfristiga fordringar	2023-04-30	2022-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	825 000	645 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Tillkommande fordringar	165 000	180 000
	Utgående anskaffningsvärden	990 000	825 000
	Redovisat värde	990 000	825 000

Not 6	Pågående arbete för annans räkning	2023-04-30	2022-04-30
	<i>Pågående arbete för annans räkning (Fordran)</i>		
	Aktiverade nedlagda utgifter	1 980 484	297 723
	Fakturerat belopp	-1 890 000	-294 956
	Redovisat värde	90 484	2 767

Not 7	Eventualförpliktelser	2023-04-30	2022-04-30
	Eventualförpliktelser	0	600 000
	Avser bankgaranti		

UNDERSKRIFTER

Kumla

Peter Hellsten

Peter Hellsten

2023-09-29

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-09-29

Terje Eggen

Terje Eggen

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i PG Bygg och Allservice AB, org.nr 556809-6720

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för PG Bygg och Allservice AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av PG Bygg och Allservice ABs finansiella ställning per den 2023-04-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till PG Bygg och Allservice 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 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 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 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 PG Bygg och Allservice AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till PG Bygg och Allservice AB enligt god revisors sed 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 (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

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 någon styrelseledamot 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Karlskoga 2023-09-29

Terje Eggen

Terje Eggen

Auktoriserad revisor