

Årsredovisning

för

PM & NH Fastigheter AB

556835-9698

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-25.

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:

Phillip Manfredsson, Styrelseledamot
2024-06-25

Styrelsen för PM & NH Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning, köp och försäljning av fastigheter, kapitalförvaltning samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Borås Stad.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	9 307	6 818	39 426	57
Soliditet (%)	89,3	82,7	74,9	67,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	39 330 682	6 728 338	46 109 020
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-6 700 000		-6 700 000
Balanseras i ny räkning		6 728 338	-6 728 338	0
Årets resultat			8 191 362	8 191 362
Belopp vid årets utgång	50 000	39 359 020	8 191 362	47 600 382

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 50 tkr (50 tkr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	39 359 019
årets vinst	8 191 362
	47 550 381
disponeras så att i ny räkning överföres	47 550 381
	47 550 381

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter			
Övriga rörelseintäkter		4 959 850	1 168 645
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-373 526	-203 370
Personalkostnader	2	0	0
Summa rörelsekostnader		-373 526	-203 370
Rörelseresultat		4 586 324	965 275
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		22 458 902	5 697 335
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	175 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		185 914	81 631
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-18 000 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		76 130	-100 903
Summa finansiella poster		4 720 946	5 853 063
Resultat efter finansiella poster		9 307 270	6 818 338
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		270 000	150 000
Lämnade koncernbidrag		-627 000	-240 000
Summa bokslutsdispositioner		-357 000	-90 000
Resultat före skatt		8 950 270	6 728 338
Skatter			
Skatt på årets resultat		-758 908	0
Årets resultat		8 191 362	6 728 338

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	3	31 437 770	31 462 770
Fordringar hos koncernföretag	4	11 599 527	22 797 122
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	37 500	37 500
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	3 047 910	1 429 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		46 122 707	55 726 892
Summa anläggningstillgångar		46 122 707	55 726 892
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		2 408	39
Summa kortfristiga fordringar		2 408	39
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		7 184 199	663
Summa kassa och bank		7 184 199	663
Summa omsättningstillgångar		7 186 607	702
SUMMA TILLGÅNGAR		53 309 314	55 727 594

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		39 359 019	39 330 682
Årets resultat		8 191 362	6 728 338
Summa fritt eget kapital		47 550 381	46 059 020
Summa eget kapital		47 600 381	46 109 020
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		4 925 115	6 383 651
Summa långfristiga skulder		4 925 115	6 383 651
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	313
Skatteskulder		758 908	0
Övriga skulder		6 909	3 216 611
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		18 001	17 999
Summa kortfristiga skulder		783 818	3 234 923
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		53 309 314	55 727 594

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Not 1 Uppgifter om moderföretag

Företaget är helägt dotterföretag till PM & NH Holding AB, org. nr. 559307-1151 med säte i Borås, moderbolaget upprättar koncernredovisning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	0	0

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	31 462 770	31 512 770
Inköp	25 000	0
Försäljningar	-50 000	-50 000
Aktieägartillskott	18 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 437 770	31 462 770
Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp	-18 000 000	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	-18 000 000	0
Utgående redovisat värde	31 437 770	31 462 770

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	22 797 122	19 752 891
Tillkommande fordringar	17 553 926	9 118 442
Avgående fordringar	-28 751 521	-6 074 211
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 599 527	22 797 122
Utgående redovisat värde	11 599 527	22 797 122

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	37 500	37 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 500	37 500
Utgående redovisat värde	37 500	37 500

Not 6 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 429 500	1 219 500
Tillkommande fordringar	5 280 000	3 325 000
Avgående fordringar	-3 661 590	-3 115 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 047 910	1 429 500
Utgående redovisat värde	3 047 910	1 429 500

Not 7 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelse för dotterbolag	28 099 813	40 965 977
Borgensförbindelse för intresseföretag	500 000	500 000
	28 599 813	41 465 977

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Borås 2024-06-25

Phillip Manfredsson
Phillip Manfredsson
Ordförande

Niclas Högfeldt
Niclas Högfeldt

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-25

Håkan Aronsson
Håkan Aronsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i PM & NH Fastigheter AB, org.nr 556835-9698

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för PM & NH Fastigheter AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av PM & NH Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 PM & NH Fastigheter 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 PM & NH Fastigheter AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 PM & NH Fastigheter 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 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 revisionsred 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.

Borås
2024-06-25

Håkan Aronsson
Håkan Aronsson
Auktoriserad revisor