

# Årsredovisning

## P.M.O Fastighets AB

Org.nr 559113-8424

Räkenskapsår 2022-05-01 - 2023-04-30

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-09-19. 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:**

Ulf Ericsson, Styrelseledamot

2023-09-19

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Styrelsen för P.M.O Fastighets AB avger följande årsredovisning.

| <b>Innehåll</b>        | <b>Sida</b> |
|------------------------|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 2           |
| Resultaträkning        | 3           |
| Balansräkning          | 4           |
| Noter                  | 6           |

Styrelsens säte: Katrineholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

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

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget, med säte i Katrineholm, bedriver fastighetsförvaltning.

| <b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>      | <b>2022/23</b> | <b>2021/22</b> | <b>2020/21</b> | <b>2019/20</b> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning                   | 4 088          | 3 698          | 3 243          | 2 515          |
| Resultat efter finansiella poster | 477            | 359            | 715            | 28             |
| Balansomslutning                  | 27 484         | 29 407         | 30 059         | 28 671         |
| Soliditet (%)                     | 1              | 1              | 1              | 0              |

### Förändringar i eget kapital

|   | <b>Aktie-<br/>kapital</b> | <b>Balanserat<br/>resultat</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> | <b>Totalt</b>  |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång                     | 50 000                    | 104 995                        | 6 643                     | <b>161 638</b> |
| Disposition enligt beslut<br>av årsstämman: |                           |                                |                           |                |
| Balanseras i ny räkning                     |                           | 6 643                          | -6 643                    | <b>0</b>       |
| Årets resultat                              |                           |                                | 156 421                   | <b>156 421</b> |
| <b>Belopp vid årets utgång</b>              | <b>50 000</b>             | <b>111 638</b>                 | <b>156 421</b>            | <b>318 059</b> |

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

|   |                |
|---|----------------|
| balanserad vinst                            | 111 638        |
| årets vinst                                 | 156 421        |
|   | <b>268 059</b> |
| disponeras så att<br>i ny räkning överföres | 268 059        |
|   | <b>268 059</b> |

| <b>Resulträkning</b>                                 | <b>Not</b> | <b>2022-05-01</b>  | <b>2021-05-01</b>  |
|--|------------|--------------------|--------------------|
|  | <b>1</b>   | <b>-2023-04-30</b> | <b>-2022-04-30</b> |
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>      |            |                    |                    |
| Nettoomsättning                                      |            | 4 087 880          | 3 698 202          |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b> |            | <b>4 087 880</b>   | <b>3 698 202</b>   |
| <i>Rörelsekostnader</i>                              |            |                    |                    |
| Övriga externa kostnader                             |            | -2 053 830         | -1 898 298         |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar    |            | -1 056 854         | -1 008 139         |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                        |            | <b>-3 110 684</b>  | <b>-2 906 437</b>  |
| <b>Rörelseresultat</b>                               |            | <b>977 196</b>     | <b>791 765</b>     |
| <b>Finansiella poster</b>                            |            |                    |                    |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter     |            | 46                 | 0                  |
| Räntekostnader och liknande resultatposter           |            | -499 977           | -433 217           |
| <b>Summa finansiella poster</b>                      |            | <b>-499 931</b>    | <b>-433 217</b>    |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>             |            | <b>477 265</b>     | <b>358 548</b>     |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>                         |            |                    |                    |
| Lämnade koncernbidrag                                |            | -320 000           | -350 000           |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>                   |            | <b>-320 000</b>    | <b>-350 000</b>    |
| <b>Resultat före skatt</b>                           |            | <b>157 265</b>     | <b>8 548</b>       |
| <b>Skatter</b>                                       |            |                    |                    |
| Skatt på årets resultat                              |            | -844               | -1 905             |
| <b>Årets resultat</b>                                |            | <b>156 421</b>     | <b>6 643</b>       |

| <b>Balansräkning</b>                          | <b>Not</b> | <b>2023-04-30</b> | <b>2022-04-30</b> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
|   | 1          |                   |                   |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                             |            |                   |                   |
| <i>Anläggningstillgångar</i>                  |            |                   |                   |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>       |            |                   |                   |
| Byggnader och mark                            | 2          | 25 856 465        | 26 406 170        |
| Inventarier, verktyg och installationer       | 3          | 920 732           | 936 563           |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b> |            | <b>26 777 197</b> | <b>27 342 733</b> |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>            |            | <b>26 777 197</b> | <b>27 342 733</b> |
| <i>Omsättningstillgångar</i>                  |            |                   |                   |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>                |            |                   |                   |
| Kundfordringar                                |            | 123 045           | 136 823           |
| Fordringar hos koncernföretag                 |            | 0                 | 16 953            |
| Övriga fordringar                             |            | 25 466            | 289               |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter  |            | 22 111            | 0                 |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>          |            | <b>170 622</b>    | <b>154 065</b>    |
| <i>Kassa och bank</i>                         |            |                   |                   |
| Kassa och bank                                |            | 536 020           | 1 909 925         |
| <b>Summa kassa och bank</b>                   |            | <b>536 020</b>    | <b>1 909 925</b>  |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>            |            | <b>706 642</b>    | <b>2 063 990</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                       |            | <b>27 483 839</b> | <b>29 406 723</b> |

| <b>Balansräkning</b>                         | <b>Not</b> | <b>2023-04-30</b> | <b>2022-04-30</b> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>1</b>   |                   |                   |
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |            |                   |                   |
| <i>Eget kapital</i>                          |            |                   |                   |
| <i>Bundet eget kapital</i>                   |            |                   |                   |
| Aktiekapital                                 |            | 50 000            | 50 000            |
| <b>Summa bundet eget kapital</b>             |            | <b>50 000</b>     | <b>50 000</b>     |
| <i>Fritt eget kapital</i>                    |            |                   |                   |
| Balanserat resultat                          |            | 111 638           | 104 995           |
| Årets resultat                               |            | 156 421           | 6 643             |
| <b>Summa fritt eget kapital</b>              |            | <b>268 059</b>    | <b>111 638</b>    |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |            | <b>318 059</b>    | <b>161 638</b>    |
| <i>Långfristiga skulder</i>                  |            |                   |                   |
|  | 4, 5       |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut           |            | 14 166 616        | 18 441 624        |
| Skulder till koncernföretag                  |            | 11 064 210        | 8 444 210         |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>            |            | <b>25 230 826</b> | <b>26 885 834</b> |
| <i>Kortfristiga skulder</i>                  |            |                   |                   |
|  | 5          |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut           |            | 1 100 008         | 1 400 008         |
| Leverantörsskulder                           |            | 350 716           | 643 892           |
| Skulder till koncernföretag                  |            | 183 983           | 95 937            |
| Skatteskulder                                |            | 60 097            | 36 291            |
| Övriga skulder                               |            | 47 410            | 0                 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |            | 192 740           | 183 123           |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            |            | <b>1 934 954</b>  | <b>2 359 251</b>  |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        |            | <b>27 483 839</b> | <b>29 406 723</b> |

## 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                               | 25 år   |
| Markanläggningar                        | 20 år   |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-10 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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### Not 2 Byggnader och mark

|   | 2023-04-30        | 2022-04-30        |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 29 677 638        | 29 677 638        |
| Inköp   | 370 000           | 0                 |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>30 047 638</b> | <b>29 677 638</b> |
| Ingående avskrivningar                          | -3 271 468        | -2 352 452        |
| Årets avskrivningar                             | -919 705          | -919 016          |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-4 191 173</b> | <b>-3 271 468</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>25 856 465</b> | <b>26 406 170</b> |

**Not 3 Inventarier, verktyg och installationer**

|   | <b>2023-04-30</b> | <b>2022-04-30</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 1 078 683         | 230 157           |
| Inköp   | 121 318           | 848 526           |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>1 200 001</b>  | <b>1 078 683</b>  |
| Ingående avskrivningar                          | -142 120          | -52 997           |
| Årets avskrivningar                             | -137 149          | -89 123           |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-279 269</b>   | <b>-142 120</b>   |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>920 732</b>    | <b>936 563</b>    |

**Not 4 Långfristiga skulder**

|  | <b>2023-04-30</b> | <b>2022-04-30</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 9 766 584         | 12 841 592        |
|  | <b>9 766 584</b>  | <b>12 841 592</b> |

**Not 5 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 15.266.624 (19.841.632) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

|                                    | <b>2023-04-30</b> | <b>2022-04-30</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Långfristiga skulder</b>        |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 14 166 616        | 18 441 624        |
|                                    | <b>14 166 616</b> | <b>18 441 624</b> |
| <b>Kortfristiga skulder</b>        |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 1 100 008         | 1 400 008         |
|                                    | <b>1 100 008</b>  | <b>1 400 008</b>  |

**Not 6 Ställda säkerheter**

|                      | <b>2023-04-30</b> | <b>2022-04-30</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Fastighetsinteckning | 22 700 000        | 22 700 000        |
|                      | <b>22 700 000</b> | <b>22 700 000</b> |

Katrineholm 2023-09-19

*Ulf Ericsson*  
Ulf Ericsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-09-19

Ernst & Young AB

*Roger Hovsby*  
Roger Hovsby  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i P.M.O Fastighets AB, org.nr 559113-8424

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för P.M.O Fastighets AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P.M.O Fastighets ABs finansiella ställning per den 30 april 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.M.O Fastighets 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 iverkliga 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.



## 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.M.O Fastighets AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### 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.M.O Fastighets 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 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, viktiga 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.

Katrineholm den 19 september 2023

Ernst & Young AB

*Roger Hovsby*

Roger Hovsby

Auktoriserad revisor