

# Årsredovisning

för

## Pilbäck Mark & Anläggning AB

556851-5992

Räkenskapsåret


2022-07-01 - 2023-06-30

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Pilbäck Mark & Anläggning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-09-14. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-09-14

  
Fredrik Pilbäck

# PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

2023092604900

---

# ÅRSREDOVISNING

## 2022/2023

---

Styrelsen och verkställande direktören för Pilbäck Mark & Anläggning AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30.

*Årsredovisningen omfattar*

Sid 2	<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>
Sid 3	<b>RESULTATRÄKNINGAR</b>
Sid 4	<b>BALANSRÄKNINGAR</b>
Sid 6	<b>FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL</b>
Sid 7	<b>KASSAFLÖDESANALYSER</b>
Sid 8	<b>REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER</b>



# PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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

### *Verksamhetens art och inriktning*

Bolagets verksamhet är bygg- och anläggningsarbeten samt konsulttjänster i Stockholm med omnejd.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### *Ägarförhållanden*

Bolaget är delägt dotterbolag och ägs till 99,99% av Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB, org.nr 559008-5972, med säte i Stockholm.

### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

PMA har under verksamhetsåret kontrakterats för flera längre projekt. PMA utför markarbetet för Viraskolan i Upplands Väsby, markarbeten för kvarteret Ballongflygaren i Solna, har tecknat avtal och börjat projektering av skyfallsåtgärder åt fastighetsbolag inom allmännyttan och har påbörjat ett nytt ramavtal gällande markarbeten på elnätet åt Ellevio.

Volymen har minskat en aning samtidigt som vi har fått en bättre ekonomisk kontroll.

### *Förväntad framtida utveckling*

Vi förväntar oss en liknande ordergång med god lönsamhet.

### *Flerårsjämförelse \**

		2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	tkr	189 340	191 628	166 260	130 662	88 642
Resultat efter finansiella poster	tkr	6 766	-3 769	3 389	3 353	-2 642
Soliditet	%	15,7%	2,5%	14,4%	16,9%	16,0%

\* För definitioner av nyckeltal, se not.

---

### Resultatdisposition

---

KR

Från föregående år balanserad vinst	1 065 032
Årets vinst	4 086 040
<b>Vinstmedel till förfogande</b>	<b>5 151 072</b>

### *Styrelsens förslag till disposition*

Balanseras i ny räkning	5 151 072
<b>Summa</b>	<b>5 151 072</b>

PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

RESULTATRÄKNINGAR

KR	Not	2022-07-01 --2023-06-30	2021-07-01 --2022-06-30
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		189 339 991	191 628 185
Övriga rörelseintäkter		2 336 323	882 248
		<u>191 676 314</u>	<u>192 510 433</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-146 426 861	-163 012 893
Övriga externa kostnader	3, 4	-13 137 774	-8 294 459
Personalkostnader	5	-24 435 505	-23 928 766
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-625 504	-712 421
Övriga rörelsekostnader		0	-6
		<u>-184 625 644</u>	<u>-195 948 545</u>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>7 050 670</b>	<b>-3 438 112</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		24 781	30 629
Räntekostnader och liknande	6	-309 884	-361 606
		<u>-285 103</u>	<u>-330 977</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>6 765 567</b>	<b>-3 769 089</b>
Bokslutsdispositioner	7	-2 107 303	1 284 407
Skatt på årets resultat	8	-572 224	22 345
<b>Årets resultat</b>		<b>4 086 040</b>	<b>-2 462 337</b>

2023092604902

PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

BALANSRÄKNINGAR

2023092604903

KR	Not	2023-06-30	2022-06-30
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	9	705 890	813 114
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	65 167	111 167
Inventarier, verktyg och installationer	11	812 136	1 215 604
		<u>1 583 193</u>	<u>2 139 885</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	12	130 000	190 000
		<u>130 000</u>	<u>190 000</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 713 193</b>	<b>2 329 885</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		26 996 659	23 144 329
Fordringar hos koncernföretag		1 577 696	1 387 696
Aktuell skattefordran		0	36 857
Övriga fordringar		3 734 586	3 991 048
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	13	4 407 803	8 259 631
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	3 996 406	5 153 786
		<u>40 713 150</u>	<u>41 973 347</u>
<i>Kassa och bank</i>		<u>447</u>	<u>15 636</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>40 713 597</b>	<b>41 988 983</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>42 426 790</b>	<b>44 318 868</b>

PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

BALANSRÄKNINGAR

KR	Not	2023-06-30	2022-06-30
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	15	50 003	50 003
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<u>50 003</u>	<u>50 003</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		29 997	29 997
Balanserat resultat		1 035 035	3 497 372
Årets resultat		4 086 040	-2 462 337
<i>Summa fritt eget kapital</i>	16	<u>5 151 072</u>	<u>1 065 032</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5 201 075</b>	<b>1 115 035</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	17	<b>1 827 303</b>	<b>0</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	18	145 413	167 501
<b>Summa avsättningar</b>		<u>145 413</u>	<u>167 501</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	19	670 174	3 680 576
Förskott från kunder		882 478	882 478
Leverantörsskulder		20 238 297	22 843 962
Aktuella skatteskulder		894 088	0
Övriga skulder		1 255 108	1 163 521
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	20	3 856 685	7 363 357
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	7 456 169	7 102 438
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>35 252 999</u>	<u>43 036 332</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>42 426 790</b>	<b>44 318 868</b>

2023092604904

PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

KR	Aktiekapital	Överkurs-fond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 003	29 997	1 035 035	1 115 035
Årets resultat			4 086 040	4 086 040
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 003</b>	<b>29 997</b>	<b>5 121 075</b>	<b>5 201 075</b>

2023092604905

PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

KASSAFLÖDESANALYSER

KR	Not	2022-07-01 --2023-06-30	2021-07-01 --2022-06-30
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		7 050 670	-3 438 112
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	22	182 834	216 275
Erhållen ränta		24 781	30 629
Betald ränta		-309 884	-361 606
Betald inkomstskatt		336 633	-872 932
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>7 285 034</b>	<b>-4 425 746</b>
<b>Förändringar i rörelsekapital</b>			
Förändring av kundfordringar		-3 852 330	-5 038 951
Förändring av övriga kortfristiga fordringar		4 795 670	-1 204 100
Förändring av leverantörsskulder		-2 605 665	200 058
Förändring av övriga kortfristiga skulder		-3 061 354	1 437 901
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>2 561 355</b>	<b>-9 030 838</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-91 051	-475 715
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		464 909	1 650 000
Övriga förändringar av finansiella anläggningstillgångar		60 000	145 593
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>433 858</b>	<b>1 319 878</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av lån		0	-613 559
Förändring av checkräkningskredit		-3 010 402	3 680 576
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-3 010 402</b>	<b>3 067 017</b>
<b>Årets kassaflöde/förändring av likvida medel</b>		<b>-15 189</b>	<b>-4 643 943</b>
Likvida medel vid årets början		15 636	4 659 579
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>447</b>	<b>15 636</b>

2023092604906

## REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Företagets årsredovisning 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.

#### *Kassaflödesanalys*

Kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med BFNAR 2012:1 (K3) kap. 7 enligt indirekt metod. Kassaflödesanalysen visar företagets 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.

##### *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 företagets 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 klassificerat alla nuvarande leasingavtal som operationella.

## REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

### 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.

### *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.

## REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

#### Avskrivningar

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

	2022/2023	2021/2022
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*.

#### 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.

### Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

### Not 3 Ersättningar till revisor

	2022/2023	2021/2022
<i>Grant Thornton</i>		
Revisionsuppdrag	145 000	110 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	0	0
	<b>145 000</b>	<b>110 000</b>

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.

PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604910

Not 4 Leasingavgifter	2022/2023	2021/2022
Samtliga leasingavtal är upptagna som operationell leasing och specificerade med minsta möjliga leasingkostnader från balansdagen med hänsyn till avtalens längd och uppsägningstid.		
Årets operationella leasingavgifter uppgår till	2 259 137	1 595 920
<i>Framtida operationella minimileaseavgifter att betala</i>		
Inom 1 år	1 711 381	1 427 832
Mellan 1 år och 5 år	1 965 731	2 197 278
Efter 5 år	0	0
	<b>3 677 112</b>	<b>3 625 110</b>
Not 5 Personal	2022/2023	2021/2022
<i>Medelantal anställda</i>		
Kvinnor	3	3
Män	28	29
<i>Totalt för bolaget</i>	<b>31</b>	<b>32</b>
<i>Löner och ersättningar</i>		
Styrelse och verkställande direktör <sup>1)</sup>	1 551 740	1 492 166
Övriga anställda	14 970 039	14 834 206
	<b>16 521 779</b>	<b>16 326 372</b>
<sup>1)</sup> Varav tantiem och dylikt	0	0
<i>Sociala kostnader</i>		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	100 958	77 733
Pensionskostnader övriga anställda	1 207 064	1 099 269
Övriga sociala kostnader	5 610 183	5 464 039
	<b>6 918 205</b>	<b>6 641 041</b>
Not 6 Räntekostnader och liknande	2022/2023	2021/2022
Räntekostnader från övriga företag	-309 884	-311 606
Övriga finansiella kostnader	0	-50 000
	<b>-309 884</b>	<b>-361 606</b>
Not 7 Bokslutsdispositioner	2022/2023	2021/2022
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-877 303	1 284 407
Avsättning periodiseringsfonder	-950 000	0
Lämnade koncernbidrag	-280 000	0
	<b>-2 107 303</b>	<b>1 284 407</b>

PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604911

Not 8 Skatt på årets resultat	2022/2023	2021/2022
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	4 658 264	-2 484 682
Skatt enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%)	-959 602	511 844
<i>Skatteeffekt av:</i>		
Justering av tidigare års skatt	0	256
Ej avdragsgilla kostnader	-48 863	-84 703
Ej skattepliktiga intäkter	0	31 189
Ej utnyttjat underskottsavdrag	0	-436 241
Utnyttjat underskottsavdrag	436 241	0
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-572 224</b>	<b>22 345</b>
Skattekostnaden består av följande komponenter:		
<i>Aktuell skatt</i>		
På årets resultat	-594 312	0
Justering av tidigare års skatt	0	256
<i>Uppskjuten skatt</i>		
Förändring av temporära skillnader	22 088	22 089
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-572 224</b>	<b>22 345</b>
Not 9 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	1 065 102	1 065 102
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 065 102	1 065 102
Ingående avskrivningar	-251 988	-144 764
Årets avskrivningar	-107 224	-107 224
Utgående ackumulerade avskrivningar	-359 212	-251 988
<b>Redovisat värde</b>	<b>705 890</b>	<b>813 114</b>
Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	230 000	230 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	230 000	230 000
Ingående avskrivningar	-118 833	-72 833
Årets avskrivningar	-46 000	-46 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-164 833	-118 833
<b>Redovisat värde</b>	<b>65 167</b>	<b>111 167</b>

PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604912

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	5 552 768	7 992 053
Inköp	91 051	475 715
Försäljningar/utrangeringar	-50 592	-2 915 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>5 593 227</b>	<b>5 552 768</b>
Ingående avskrivningar	-4 337 164	-5 539 113
Försäljningar/utrangeringar	28 353	1 761 146
Årets avskrivningar	-472 280	-559 197
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-4 781 091</b>	<b>-4 337 164</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>812 136</b>	<b>1 215 604</b>

Not 12 Andra långfristiga fordringar	2023-06-30	2022-06-30
Ingående fordran	190 000	335 593
Återbetalning/amortering under året	-60 000	-145 593
<b>Utgående fordran</b>	<b>130 000</b>	<b>190 000</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>130 000</b>	<b>190 000</b>

Not 13 Upparbetad men ej fakturerad intäkt	2023-06-30	2022-06-30
Upparbetade intäkter	69 350 688	123 488 075
Fakturerade belopp	-64 942 885	-115 228 444
<b>Redovisat värde</b>	<b>4 407 803</b>	<b>8 259 631</b>

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-06-30	2022-06-30
Förutbetalda hyror	45 000	100 615
Förutbetalda leasingavgifter	176 264	161 381
Upplupna intäkter	2 806 671	4 117 770
Övriga poster	968 471	774 020
<b>Redovisat värde</b>	<b>3 996 406</b>	<b>5 153 786</b>

Not 15 Aktiekapital

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

	2023-06-30	2022-06-30
Antal aktier vid årets ingång	50 003	50 003
<b>Antal aktier vid årets utgång</b>	<b>50 003</b>	<b>50 003</b>

Det finns 50 000 stamaktier och 3 preferensaktier.

PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604913

**Not 16 Resultatdisposition**

Från föregående år balanserad vinst	1 065 032
Årets vinst	4 086 040
<b>Vinstmedel till förfogande</b>	<b>5 151 072</b>

*Styrelsens förslag till disposition*

Balanseras i ny räkning	5 151 072
<b>Summa</b>	<b>5 151 072</b>

**Not 17 Obeskattade reserver**

	2023-06-30	2022-06-30
Avskrivningar utöver plan	877 303	0
Periodiseringsfonder	950 000	0
<b>Summa avsatt till obeskattade reserver</b>	<b>1 827 303</b>	<b>0</b>

**Not 18 Uppskjuten skatteskuld**

	2023-06-30	2022-06-30
--	------------	------------

Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader och utnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:

Materiella anläggningstillgångar	145 413	167 501
	<b>145 413</b>	<b>167 501</b>

**Not 19 Checkräkningskredit**

	2023-06-30	2022-06-30
Beviljad limit är	4 000 000	4 000 000
varav utnyttjad del	670 174	3 680 576

**Not 20 Fakturerad men ej upparbetad intäkt**

	2023-06-30	2022-06-30
Fakturerade belopp	93 239 874	147 272 603
Upparbetade intäkter	-89 383 189	-139 909 246
	<b>3 856 685</b>	<b>7 363 357</b>

**Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2023-06-30	2022-06-30
Upplupna personalrelaterade kostnader	3 271 858	2 553 859
Övriga poster	4 184 311	4 548 579
	<b>7 456 169</b>	<b>7 102 438</b>

**Not 22 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet**

	2023-06-30	2022-06-30
Avskrivningar	625 504	712 421
Realisationsresultat anläggningstillgångar	-442 670	-496 146
	<b>182 834</b>	<b>216 275</b>

# PILBÄCK MARK & ANLÄGGNING AB

Org.nr 556851-5992

## REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604914

<b>Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>För egna avsättningar och skulder</i>		
Företagsinteckningar	4 000 000	4 000 000
	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>
<i>Eventalförpliktelser</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

### Not 24 Koncernuppgifter

Bolaget är delägt dotterbolag och ägs till 99,99% av Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB, org.nr 559008-5972, med säte i Stockholm.

<b>Not 25 Inköp och försäljning mellan koncernföretag</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Andel av nettoomsättningen som avser koncernföretag	0,0%	0,0%
Andel av rörelsekostnaderna som avser koncernföretag	0,0%	0,0%

### Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Vi förhandlar förlängning av ramavtal med större energibolag. Vi har blivit tilldelade ett flertal större projekt inom infrastruktur.

### Not 27 Definitioner av nyckeltal

#### *Soliditet*

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

Stockholm 2023-

Fredrik Pilbäck

*Verkställande direktör*

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-

Grant Thornton Sweden AB

Mattias Kjellman

*Auktoriserad revisor*

2023092604915



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
14.09.2023 18:04

SENT BY OWNER:  
Johanna Liljenborg • 13.09.2023 14:46

DOCUMENT ID:  
ryx\_mJN11a

ENVELOPE ID:  
Sy\_XyN1JT-ryx\_mJN11a

DOCUMENT NAME:  
Årsredovisning PMA 230630.pdf  
15 pages

## Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK PILBÄCK fredrik@pma.se	Signed	13.09.2023 14:54	eID	Swedish BankID (DOB: 1975/03/15)
	Authenticated	13.09.2023 14:51	Low	IP: 62.20.104.194
2. Mattias Henrik Kjellman mattias.kjellman@se.gt.com	Signed	14.09.2023 18:04	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/05/07)
	Authenticated	14.09.2023 17:26	Low	IP: 83.249.65.82

\* 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 & Anläggning AB

Org.nr. 556851 - 5992

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Pilbäck Mark & Anläggning AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pilbäck Mark & Anläggning ABs finansiella ställning per den 30 juni 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Pilbäck Mark & Anläggning AB enligt god revisionssed 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 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 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. Riskerna 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. 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Pilbäck Mark & Anläggning AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 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 Pilbäck Mark & Anläggning 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 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 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. 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 revisorssed 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 revisorssed 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

Mattias Kjellman  
Auktoriserad revisor

2023092604918



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
14.09.2023 18:05

SENT BY OWNER:  
Johanna Liljenborg • 13.09.2023 16:41

DOCUMENT ID:  
ByU75Hyya

ENVELOPE ID:  
ryHm5BkJ6-ByU75Hyya

DOCUMENT NAME:  
Revisionsberättelse Pilbäck Mark Anläggning AB 2022-07-01–2023-06-30.pdf  
2 pages

## Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Mattias Henrik Kjellman mattias.kjellman@se.gt.com	Signed Authenticated	14.09.2023 18:05 14.09.2023 18:05	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/05/07) IP: 88.131.44.131

\* 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