

Årsredovisning

för

Aktiebolaget Pelarsalen

556166-9465

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-25.

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:

Thomas Bengtsson, Styrelseledamot
2024-01-26

Styrelsen för Aktiebolaget Pelarsalen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver rådgivnings- och investeringsverksamhet samt elproduktion och skogsbruk.

Under året har bolaget fakturerat nya uppdragsgivare. Exempelvis har bolaget genomfört uppdrag åt Cleantech Scandinavia, Apollonian, åt ett portföljbolag inom Pamica Group AB och bolaget har bistått Mikroponent AB med försäljningen till Astor Group AB.

Två vindkraftverk ägs och förvaltas av bolaget. Intäkterna från elproduktionen har minskat jämfört med föregående år på grund av lägre priser på el och ursprungsgarantier. Produktionen under 2023 uppgick till 2,56 GW (2,58 GW).

Ytterligare investeringar har gjorts i onoterade företag inom ramen för Pamica med säte i Hallands län. Bolaget har investerat i samtliga av Pamicas portföljbolag. En omstrukturering av ägandet i Pamicas portföljbolag pågår från att vara private-equity bolag till en samlad koncern, Pamica Group AB. Påverkan på bolagets resultat tas inte upp i samband med omstrukturering utan först när resultat från ägandet i Pamica Group AB realiseras.

Företaget har sitt säte i Saltsjö-Duvnäs.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	3 160	3 326	2 923	5 488	2 815
Resultat efter finansiella poster	1 399	1 896	753	4 078	1 609
Soliditet (%)	84	92	90	85	91

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	32 000	8 555 901	1 510 146	10 198 047
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-100 000		-100 000
Balanseras i ny räkning			1 510 146	-1 510 146	0
Årets resultat				1 060 841	1 060 841
Belopp vid årets utgång	100 000	32 000	9 966 047	1 060 841	11 158 888

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 966 047
årets vinst	1 060 841
	11 026 888

disponeras så att i ny räkning överföres	11 026 888
	11 026 888

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, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		3 159 858	3 326 078
Övriga rörelseintäkter		16 084	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 175 942	3 326 078
Rörelsekostnader			
Inköpta tjänster		-66 663	-109 276
Övriga externa kostnader		-725 034	-505 910
Personalkostnader	2	-708 244	-747 394
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-278 714	-334 460
Summa rörelsekostnader		-1 778 655	-1 697 040
Rörelseresultat		1 397 287	1 629 038
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		178 237	271 231
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		18 036	3 620
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-165 266	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-29 109	-7 847
Summa finansiella poster		1 898	267 004
Resultat efter finansiella poster		1 399 185	1 896 042
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-325 000	-370 000
Förändring av överavskrivningar		278 714	334 460
Summa bokslutsdispositioner		-46 286	-35 540
Resultat före skatt		1 352 899	1 860 502
Skatter			
Skatt på årets resultat		-292 058	-350 356
Årets resultat		1 060 841	1 510 146

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Vindkraftverk	3	0	278 714
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		0	278 714
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	11 785 508	9 539 839
Andra långfristiga fordringar	6	1 861 183	2 326 610
Summa finansiella anläggningstillgångar		13 646 691	11 866 449
Summa anläggningstillgångar		13 646 691	12 145 163
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 118 812	857 410
Övriga fordringar		453 437	398 891
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		350 000	0
Summa kortfristiga fordringar		1 922 249	1 256 301
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		962 118	657 431
Summa kassa och bank		962 118	657 431
Summa omsättningstillgångar		2 884 367	1 913 732
SUMMA TILLGÅNGAR		16 531 058	14 058 895

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		32 000	32 000
Summa bundet eget kapital		132 000	132 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		9 966 047	8 555 901
Årets resultat		1 060 841	1 510 146
Summa fritt eget kapital		11 026 888	10 066 047
Summa eget kapital		11 158 888	10 198 047
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		3 480 000	3 155 000
Ackumulerade överavskrivningar		0	278 714
Summa obeskattade reserver		3 480 000	3 433 714
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		300 000	0
Summa långfristiga skulder		300 000	0
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 312 500	0
Leverantörsskulder		0	9 225
Övriga skulder		254 670	392 909
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		25 000	25 000
Summa kortfristiga skulder		1 592 170	427 134
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 531 058	14 058 895

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Vindkraftverk	10-20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Vindkraftverk

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 987 745	10 987 745
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 987 745	10 987 745
Ingående avskrivningar	-10 709 031	-10 374 571
Årets avskrivningar	-278 714	-334 460
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 987 745	-10 709 031
Utgående redovisat värde	0	278 714

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	82 348	82 348
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	82 348	82 348
Ingående avskrivningar	-82 348	-82 348
Utgående ackumulerade avskrivningar	-82 348	-82 348
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 729 616	9 833 366
Inköp	2 245 669	1 089 117
Försäljningar	0	-192 867
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 975 285	10 729 616
Ingående nedskrivningar	-1 189 777	-1 189 777
Årets nedskrivningar		0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 189 777	-1 189 777
Utgående redovisat värde	11 785 508	9 539 839

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 326 610	2 305 044
Tillkommande fordringar	149 839	46 566
Avgående fordringar	-450 000	-25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 026 449	2 326 610
Årets nedskrivningar	-165 266	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-165 266	0
Utgående redovisat värde	1 861 183	2 326 610

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 700 000	0
	1 700 000	0

Saltsjö-Duvnäs 2024-01-25

Thomas Bengtsson
Thomas Bengtsson

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-01-25

Håkan Johnsson
Håkan Johnsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Pelarsalen

Org.nr 556166-9465

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiebolaget Pelarsalen för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget Pelarsalens 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 Aktiebolaget Pelarsalen 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 lämpligt, 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 Aktiebolaget Pelarsalen för räkenskapsåret 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Aktiebolaget Pelarsalen 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 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 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 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.

Falkenberg 2024-01-25

Håkan Johnsson
Håkan Johnsson
Auktoriserad revisor

Aktiebolaget Pelarsalen, Org.nr 556166-9465