

Årsredovisning för
PA Enterprise Houses AB
556988-1120

Räkenskapsåret
2021-05-01 - 2022-04-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-10
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i PA Enterprise Houses AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-10-19. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlstad 2022-10-19



Per-Arne Olofsson
Styrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för PA Enterprise Houses AB, 556988-1120, med säte i Karlstad, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30. bolagets sjunde räkenskapsår.

Allmänt om verksamheten

Bolaget började sin verksamhet under 2014. Verksamheten omfattar fastighetsförvaltning och bedrivs i Hammarö Kommun.

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget ingår i koncern, där moderbolaget Per-Arne Oloffson AB, äger bolaget till 100%, org nr 556797-4117.

Bolaget förvärvade per 30 december 2014 en fastighet av moderbolagets ägare. En uppskrivning av denna gjordes till marknadsvärde, till det lägre av värderingsintervallet 6-7 mkr.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-04-30	2021-04-30	2020-04-30	2019-04-30	2018-04-30
Nettoomsättning	1 088 955	1 103 401	990 377	1 017 038	1 004 186
Rörelsemarginal %	22,9	32,7	21,8	58,9	47,3
Balansomslutning	6 256 074	6 347 326	6 532 634	6 788 152	6 565 168
Avkastning på sysselsatt kapital %	5,1	7,4	4,3	11,9	9,5
Avkastning på eget kapital %	6,3	9,5	5,3	11,9	9,5
Soliditet %	56,2	54,5	52,9	50,8	52,4

Definitioner: se not

Förväntad framtida utveckling

Bolaget förväntas fortsätta med sin verksamhet i samma omfattning som tidigare.

Eget kapital

	Aktiekapital, nyemission under reg	Uppskrivnings- fond	Reservfond övr bundna fonder
Bundet eget kapital			
Ingående balans 2015-01-01	50 000	3 668 030	
Justerad ingående balans 2015-01-01	50 000	3 668 030	
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>			
Uppskrivning av anläggningstillgångar		-3 668 030	
Summa		-3 668 030	
<i>Transaktioner med ägare</i>			
Summa			
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>			
Summa			
Vid årets utgång	50 000	-	

	Överkurs- fond	Fond för verkligt värde	Balanserat resultat inkl årets resultat
Fritt eget kapital			
Ingående balans			3 406 357
Justerad ingående balans			3 406 357
Årets resultat			57 015
Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital			
Summa			57 015
Transaktioner med ägare			
Summa			
Omföring mellan poster i eget kapital			
Summa			
Vid årets utgång			3 463 372

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 3 463 372, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	3 463 372
Summa	3 463 372

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

2022102717079

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-05-01- 2022-04-30</i>	<i>2020-05-01- 2021-04-30</i>
Nettoomsättning	2	1 088 955	1 103 401
Aktiverat arbete för egen räkning		-	-22 903
		<u>1 088 955</u>	<u>1 080 498</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-214 211	-260 655
Övriga externa kostnader		-549 316	-378 420
Personalkostnader	3	-13 142	-16 994
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-63 242	-63 242
Rörelseresultat		<u>249 044</u>	<u>361 187</u>
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-27 237	-31 401
Resultat efter finansiella poster		<u>221 807</u>	<u>329 786</u>
Bokslutsdispositioner	5	-150 000	-330 000
Resultat före skatt		<u>71 807</u>	<u>-214</u>
Skatt på årets resultat	6	-14 792	-
Årets resultat		<u>57 015</u>	<u>-214</u>

2022102717080

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-04-30</i>	<i>2021-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	5 758 829	5 822 071
		<u>5 758 829</u>	<u>5 822 071</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>5 758 829</u>	<u>5 822 071</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		5 365	-1 440
Aktuell skattefordran		4 464	6
Övriga fordringar		23 061	28 267
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 493	16 985
		<u>48 383</u>	<u>43 818</u>
Kassa och bank		448 862	481 437
Summa omsättningstillgångar		<u>497 245</u>	<u>525 255</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>6 256 074</u>	<u>6 347 326</u>

2022102717081

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-04-30</i>	<i>2021-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 400 923	3 400 923
Vinst eller förlust föregående år		5 433	5 648
Årets resultat		57 015	-214
		<u>3 463 371</u>	<u>3 406 357</u>
Summa eget kapital		<u>3 513 371</u>	<u>3 456 357</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	8	1 034 572	1 034 572
		<u>1 034 572</u>	<u>1 034 572</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	1 392 000	1 456 000
Övriga långfristiga skulder		457	-
		<u>1 392 457</u>	<u>1 456 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		82 111	28 120
Skatteskulder		10 520	10 520
Övriga kortfristiga skulder		160 397	273 393
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		62 646	88 364
		<u>315 674</u>	<u>400 397</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>6 256 074</u>	<u>6 347 326</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-05-01- 2022-04-30</i>	<i>2020-05-01- 2021-04-30</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		221 807	329 786
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		63 242	63 242
		<u>285 049</u>	<u>393 028</u>
Betald inkomstskatt		-19 250	
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		265 799	393 028
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-107	32 586
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-84 724	-120 047
Kassaflöde från den löpande verksamheten		180 968	305 567
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-63 543	-64 217
Lämnade koncernbidrag		-150 000	-330 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-213 543	-394 217
Årets kassaflöde		-32 575	-88 650
Likvida medel vid årets början		481 437	570 087
Likvida medel vid årets slut		448 862	481 437

Noter till kassaflödesanalysen

Not Likvida medel

	<i>2022-04-30</i>	<i>2021-04-30</i>
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavande	448 862	481 436
	<u>448 862</u>	<u>481 436</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Om tillämpligt.

Uppskjutna skatteskulder som uppstått vid rena substansförvärv nuvärdesberäknas om värdet på den uppskjutna skatteskulden är en väsentlig del av affärsuppgörelsen och det finns ett dokumenterat samband mellan köpeskillingen och köparens värdering av den uppskjutna skatteskulden. Ett rent substansförvärv är ett förvärv av andelar i företag där huvudsakliga identifierbara tillgångar är byggnader och mark samt där köpeskillingen så gott som uteslutande avser tillgången med avdrag för fastighetslån och uppskjuten skatt.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

Nettoomsättning per rörelsegren

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Fastighetsförvaltning	1 088 955	1 080 498
Summa	1 088 955	1 080 498

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2021-05-01- 2022-04-30	Varav män	2020-05-01- 2021-04-30	Varav män
Sverige	1	1	1	1
Totalt	1	1	1	1

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Löner och andra ersättningar:	10 000	12 650
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	3 142	3 974

1) Av företagets pensionskostnader avser 0 (f.å. 0) företagets VD och styrelse. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 (f.å. 0).

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Räntekostnader, övriga	27 237	31 401
Summa	27 237	31 401

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Koncernbidrag		
-Lämnade koncernbidrag	-150 000	-330 000
Summa	-150 000	-330 000

Not 6 Skatt på årets resultat

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Aktuell skattekostnad [/skatteintäkt]	-14 792	-
	-14 792	-

Avstämning av effektiv skatt

	2021-05-01- 2022-04-30		2020-05-01- 2021-04-30	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		71 807		-214
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	14 792	21,4	-
Redovisad effektiv skatt	20,6	-14 792	21,4	-
Differens		-		-

Not 7 Byggnader och mark

	2022-04-30	2021-04-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	6 163 940	6 163 940
Vid årets slut	6 163 940	6 163 940
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-341 869	-278 627
-Årets avskrivning	-63 242	-63 242
Vid årets slut	-405 111	-341 869
Redovisat värde vid årets slut	5 758 829	5 822 071
Varav mark		
Akkumulerade anskaffningsvärden	200 294	200 294
Redovisat värde vid årets slut	200 294	200 294

Not 8 Uppskjuten skatt

2022-04-30	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Uppskjuten skatteskuld	_____	-1 034 272	-1 034 272
Uppskjuten skattefordran/skuld	_____	-1 034 272	-1 034 272
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)		-1 034 272	-1 034 272
2021-04-30			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Uppskjuten skatteskuld	_____	-1 034 272	-1 034 272
Uppskjuten skattefordran/skuld	_____	-1 034 272	-1 034 272
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)		-1 034 272	-1 034 272

Not 9 Långfristiga skulder

	2022-04-30	2021-04-30
<i>Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 328 000	1 392 000
<i>Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 008 000	1 200 000
Ställda säkerheter för övriga skulder		
	2022-04-30	2021-04-30
Fastighetsinteckningar	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

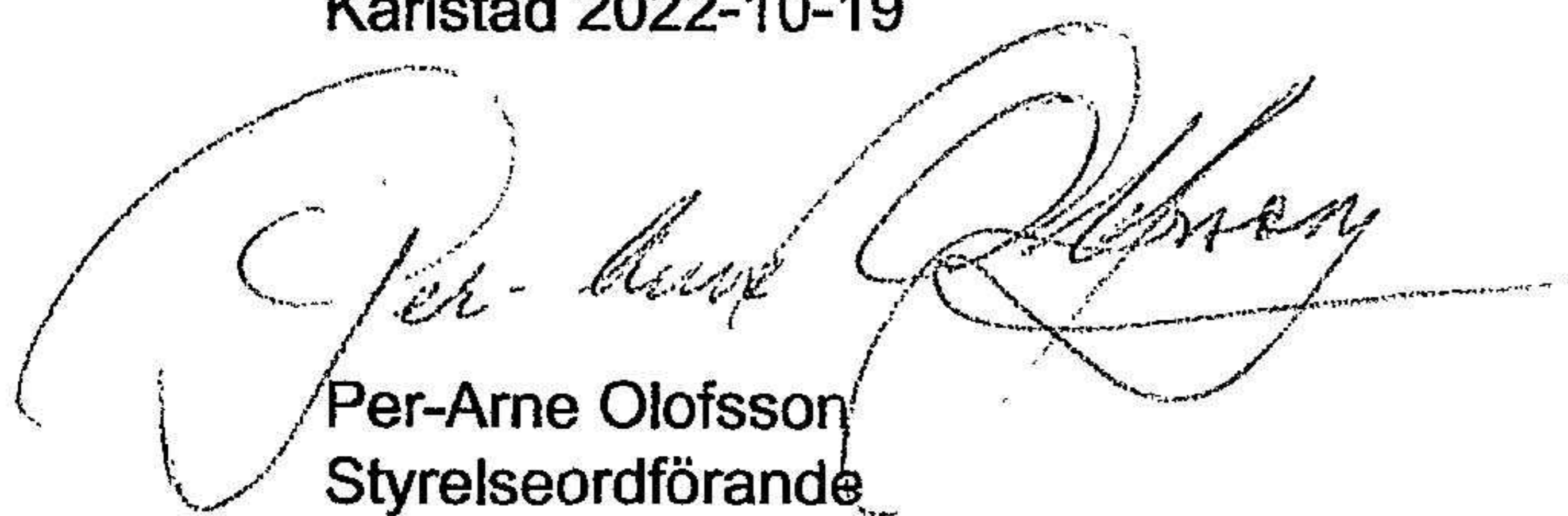
Not 11 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex-svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Ulf Gribäck, Gribäck Business Control AB

Underskrifter

Karlstad 2022-10-19



Per-Arne Olofsson
Styrelseordförande