

Årsredovisning

för

Partrex Fallströms Maskinservice Aktiebolag

556253-9063

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-17.

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:

Göran Sjöström, Styrelseledamot

2024-12-18

Styrelsen för Partrex Fallströms Maskinservice Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

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 inköp och försäljning av reservdelar inom fordons- och vägmaskinbranschen.

Bolaget förvärvades i sin helhet av DHND Holding AB, moderbolag till Partrex AB, i juni 2022. Under räkenskapsåret har en del av bolagets verksamhet och kundaffärer överförts till och integrerats i Partrex AB. Detta har medfört en minskning av både omsättning och resultat jämfört med föregående räkenskapsår.

Under kommande räkenskapsår planeras ytterligare affärer och kundrelationer att överföras till Partrex AB. Detta förväntas leda till en fortsatt minskning av bolagets omsättning, i linje med den strategiska planen för integrationen.

Bolaget har under räkenskapsåret fortsatt att fokusera på att upprätthålla hög servicenivå gentemot kunderna under integrationsprocessen, samtidigt som effektiviseringar har genomförts för att säkerställa en smidig övergång.

Styrelsen bedömer att bolagets finansiella ställning är tillfredsställande och att de åtgärder som vidtagits är i linje med ägarnas långsiktiga strategi.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till DHND Holding AB, org nr 556962-8638, med säte i Umeå.

Företaget har sitt säte i Kungälv.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023/24 | 2022/23 (14 mån) | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 9 219 | 11 913 | 11 235 | 11 713 |
| Resultat efter finansiella poster | 452 | 705 | 802 | 660 |
| Soliditet (%) | 36 | 24 | 62 | 53 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 595 | 412 885 | 533 480 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 412 885 | -412 885 | 0 |
| Årets resultat | | | | 262 651 | 262 651 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 413 480 | 262 651 | 796 131 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|----------------|
| balanserad vinst | 413 480 |
| årets vinst | 262 651 |
| | 676 131 |
| | |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 676 131 |
| | 676 131 |

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

| Resultaträkning | Not | 2023-07-01 -2024-06-30 | 2022-05-01 -2023-06-30 (14 mån) |
|--|------------|-----------------------------------|--|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 9 219 250 | 11 913 088 |
| Övriga rörelseintäkter | | 29 291 | 4 606 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 9 248 541 | 11 917 695 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -7 232 536 | -9 185 570 |
| Övriga externa kostnader | | -1 434 056 | -1 659 558 |
| Personalkostnader | 2 | -66 478 | -264 568 |
| Övriga rörelsekostnader | | -14 636 | -14 500 |
| Summa rörelsekostnader | | -8 747 706 | -11 124 196 |
| Rörelseresultat | | 500 835 | 793 499 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 47 927 | 5 308 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -96 447 | -93 701 |
| Summa finansiella poster | | -48 520 | -88 393 |
| Resultat efter finansiella poster | | 452 315 | 705 105 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -117 000 | -180 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -117 000 | -180 000 |
| Resultat före skatt | | 335 315 | 525 105 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -72 664 | -112 220 |
| Årets resultat | | 262 651 | 412 885 |

| Balansräkning | Not | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 0 | 0 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 696 899 | 642 032 |
| Förskott till leverantörer | | 0 | 15 687 |
| Summa varulager | | 696 899 | 657 719 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 900 844 | 1 068 244 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 1 034 268 | 985 706 |
| Övriga fordringar | | 158 369 | 104 408 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 12 252 | 0 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 2 105 733 | 2 158 358 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 46 252 | 11 641 |
| Summa kassa och bank | | 46 252 | 11 641 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 848 884 | 2 827 718 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 848 884 | 2 827 718 |

| Balansräkning | Not | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 413 480 | 595 |
| Årets resultat | | 262 651 | 412 885 |
| Summa fritt eget kapital | | 676 131 | 413 480 |
| Summa eget kapital | | 796 131 | 533 480 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 297 000 | 180 000 |
| Summa obeskattade reserver | | 297 000 | 180 000 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Checkräkningskredit | 4, 5 6 | 198 900 | 312 081 |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 433 322 | 616 659 |
| Summa långfristiga skulder | | 632 222 | 928 740 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 5 | 200 004 | 200 004 |
| Leverantörsskulder | | 616 442 | 728 543 |
| Skulder till koncernföretag | | 82 094 | 63 000 |
| Skatteskulder | | 0 | 52 896 |
| Övriga skulder | | 190 633 | 136 015 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 34 358 | 5 040 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 123 531 | 1 185 498 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 848 884 | 2 827 718 |

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:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023-07-01 -2024-06-30 | 2022-05-01 -2023-06-30 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 1 | 1 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 143 232 | 227 243 |
| Försäljningar/utrangeringar | | -84 011 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 143 232 | 143 232 |
| Ingående avskrivningar | -143 232 | -227 243 |
| Försäljningar/utrangeringar | | 84 011 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -143 232 | -143 232 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 4 Långfristiga skulder

Inga skulder till kreditinstitut förfaller senare än fem år efter balansdagen.

Not 5 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 633 326 kronor (816 663 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 433 322 | 616 659 |
| | 433 322 | 616 659 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 200 004 | 200 004 |
| | 200 004 | 200 004 |

Not 6 Checkräkningskredit

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|--|------------|------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 198 900 | 312 081 |

Not 7 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag som upprättar koncernårsredovisning är DHND Holding AB, org nr 556962-8638 med säte i Umeå kommun.

Not 8 Ställda säkerheter

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Företagsinteckning | 2 000 000 | 2 000 000 |
| | 2 000 000 | 2 000 000 |

Not 9 Eventualförpliktelser

Styrelsen har inte identifierat några eventualförpliktelser riktade mot företaget .

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut fram till undertecknandet av finansiella rapporter.

Kungälv

Göran Sjöström
Göran Sjöström
Ordförande
2024-12-17

Henrik Häggmark
Henrik Häggmark
2024-12-17

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-17

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Marcus Sundberg
Marcus Sundberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Partrex Fallströms Maskinservice AB, org.nr 556253-9063

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Partrex Fallströms Maskinservice AB för räkenskapsåret 1 juli 2023 till 30 juni 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Partrex Fallströms Maskinservice ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 för Partrex Fallströms Maskinservice AB.

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 Partrex Fallströms Maskinservice 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 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Partrex Fallströms Maskinservice AB för räkenskapsåret 1 juli 2023 till 30 juni 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Partrex Fallströms Maskinservice 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 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.

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 revisionsssed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Umeå den 17 december 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Marcus Sundberg
Auktoriserad revisor