

Årsredovisning

Palhus Förvaltning & Facilities Management Aktiebolag

556623-8506

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-18. 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:
Raimo Palhus
2024-10-21

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver teknisk fastighetsförvaltning samt totalentreprenader inom bygg, el och inredning. Företaget har sitt säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2305-2404	2205-2304	2105-2204	2005-2104
Nettoomsättning	9 776	13 453	10 715	8 559
Resultat efter finansiella poster	82	661	336	232
Balansomslutning	4 632	5 805	4 971	5 119
Soliditet %	33	33	37	30

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 262 659	523 506
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning			523 506	-523 506
- Erhållna aktieägartillskott			-440 000	
- Årets resultat				64 293
- Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 346 165	64 293
				Totalt
- Belopp vid årets ingång				1 906 165
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning				0
- Erhållna aktieägartillskott				-440 000
- Årets resultat				64 293
- Belopp vid årets utgång				1 530 458

Villkorat aktieägartillskott uppgår till: 0 kr (fg år 440 000 kr)

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 346 165
Årets resultat	64 293
<i>Summa</i>	<i>1 410 458</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 410 458
<i>Summa</i>	<i>1 410 458</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	9 776 013	13 453 019
Övriga rörelseintäkter	0	194 805
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	9 776 013	13 647 824
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-6 228 913	-8 824 912
Övriga externa kostnader	-1 759 035	-1 810 114
Personalkostnader	2 -1 689 196	-2 322 069
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-18 153	-30 133
Summa rörelsekostnader	-9 695 297	-12 987 228
Rörelseresultat	80 716	660 596
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1 392	211
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	151	38
Räntekostnader och liknande resultatposter	-421	106
Summa finansiella poster	1 122	355
Resultat efter finansiella poster	81 838	660 951
Resultat före skatt	81 838	660 951
Skatter		
Skatt på årets resultat	-17 545	-137 445
Årets resultat	64 293	523 506

BALANSRÄKNING

1

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	21 179	39 332
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		21 179	39 332

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	1 407 200	1 407 200
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	0	0
Andra långfristiga fordringar	6, 7	780 000	780 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		2 187 200	2 187 200

Summa anläggningstillgångar

2 208 379

2 226 532

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		151 369	0
<i>Summa varulager m.m.</i>		151 369	0

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		901 117	1 948 922
Övriga fordringar		105 332	95 203
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		175 155	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		248 477	164 842
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 430 081	2 208 967

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		3 473	3 322
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		3 473	3 322

Kassa och bank

Kassa och bank		838 610	1 366 182
<i>Summa kassa och bank</i>		838 610	1 366 182

Summa omsättningstillgångar

2 423 533

3 578 471

SUMMA TILLGÅNGAR

4 631 912

5 805 003

BALANSRÄKNING

	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 346 165	1 262 659
Årets resultat	64 293	523 506
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 410 458</i>	<i>1 786 165</i>
Summa eget kapital	1 530 458	1 906 165
Avsättningar		
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	969 228	969 228
Summa avsättningar	969 228	969 228
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	599 214	1 414 327
Skatteskulder	0	23 408
Övriga skulder	1 289 086	1 101 774
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	243 926	390 101
Summa kortfristiga skulder	2 132 226	2 929 610
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4 631 912	5 805 003

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

I företaget redovisas tjänsteuppdrag respektive entreprenaduppdrag i enlighet med inkomstlagens bestämmelser. Inkomster och utgifter till fast pris redovisas under uppdrages löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts. Inkomster och utgifter från uppdrag med löpande räkning resultatredovisas i den takt uppdraget utförs.

Not 2 Medelantalet anställda

2024-04-30 2023-04-30

Medelantalet anställda	3	3
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2024-04-30 2023-04-30

Ingående anskaffningsvärden	518 118	578 022
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Försäljningar/utrangeringar	-	-59 904
Utgående anskaffningsvärden	518 118	518 118
Ingående avskrivningar	-478 786	-482 598
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	-	33 945
Årets avskrivningar	-18 153	-30 133
Utgående avskrivningar	-496 939	-478 786
Redovisat värde	21 179	39 332

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

2024-04-30 2023-04-30

Ingående anskaffningsvärden	1 407 200	1 407 200
Utgående anskaffningsvärden	1 407 200	1 407 200
Redovisat värde	1 407 200	1 407 200

Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 215 000	1 215 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 215 000	1 215 000
	Ingående nedskrivningar	-1 215 000	-1 215 000
	Utgående nedskrivningar	-1 215 000	-1 215 000
	Redovisat värde	0	0

Not 6	Andra långfristiga fordringar	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	780 000	780 000
	Utgående anskaffningsvärden	780 000	780 000

Not 7	Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	2024-04-30	2023-04-30
	Företagsinteckningar	500 000	500 000
	Kapitalförsäkring, pantsatt för pens.utfästelse, bokf värde	780 000	780 000
	Summa	1 280 000	1 280 000

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Raimo Palhus

Raimo Palhus

2024-10-17

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-10-18

Carl Wallbom

Carl Wallbom

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Palhus Förvaltning & Facilities Management Aktiebolag, org.nr 556623-8506

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Palhus Förvaltning & Facilities Management Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Palhus Förvaltning & Facilities Management Aktiebolags finansiella ställning per den 30 april 2024 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 Palhus Förvaltning & Facilities Management Aktiebolag 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 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

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 Palhus Förvaltning & Facilities Management Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Palhus Förvaltning & Facilities Management Aktiebolag enligt god revisorsd 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 revisionsd 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.

Stockholm
2024-10-18

Carl Wallbom
Carl Wallbom
Auktoriserad revisor