

Årsredovisning för

**Pa&Ma AB**

556756-0346

Räkenskapsåret

**20230101-20231231**

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Pa&Ma AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 20240320. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska disponeras. Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Norrköping 20240320

*Mathias Jakobsson*  
.....  
Mathias Jakobsson

# ÅRSREDOVISNING

# KOPIA

2024042501430

Styrelsen för

**Pa&Ma AB**

Org.nummer 556756-0346

får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 20230101-20231231

## Årsredovisningen omfattar

## Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Redovisningsprinciper och noter, underskrifter och revisorspåteckning.	5-7

Styrelsen får härmed avge följande årsredovisning för räkenskapsåret 20230101-20231231

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är entreprenad inom skrot, fragmering, jordbruk, gräv samt personaluthyrning. Styrelsen har sitt säte i Norrköping kommun.

#### Ägarstruktur

Bolaget ägs av Mathias Jakobsson.

#### Bolagets förväntade utveckling under kommande år

Styrelsen beräknar att verksamhetens omfattning kommer att öka något nästa år

### Flerårsöversikt

	20230101 20231231	20220101 20221231	20210101 20211231	20190701 20201231	20180701 20190630
Nettoomsättning i Tkr	26 879	18 027	15 878	19 237	10 736
Resultat efter finansnetto i Tkr	2 900	554	1 453	6	4
Soliditet i procent	37,20	32,11	34,66	33,12	36,16

### Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	2 120 560	802 875	3 023 435
Balanseras i ny räkning		802 875	-802 875	
Årets resultat		0	1 150 397	1 150 397
Belopp vid årets utgång	100 000	2 923 435	1 150 397	4 173 832

### Resultatdisposition

Balanserad vinst	2 923 435
Årets resultat	1 150 397
Summa	4 073 832

#### Styrelsen föreslår att

- i ny räkning balanseras	4 073 832
Summa	4 073 832

### Bolagets ställning och resultat

Beträffande resultatet av bolagets verksamhet under räkenskapsåret samt dess ställning vid räkenskapsårets slut hänvisas till resultat- och balansräkningar samt tilläggsupplysningar.

## Resultaträkning

	Not	20230101- 20231231	20220101- 20221231
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		26 879 341	18 027 191
Övriga rörelseintäkter		360 028	477 793
Summa rörelsens intäkter		27 239 369	18 504 984
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvarukostnader		-5 774 771	-3 710 340
Övriga externa kostnader		-7 814 776	-5 693 490
Personalkostnader	1	-8 506 753	-6 748 512
Avskrivningar		-1 869 185	-1 649 504
Övriga rörelsekostnader		-20 224	0
Rörelseresultat		3 253 660	703 138
<b>Finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande intäkter		4 662	62
Räntekostnader och liknande kostnader		-358 301	-148 225
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 900 021</b>	<b>554 975</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Avskrivning över plan		0	300 000
Ändring av periodiseringsfonder		-200 000	0
Övriga bokslutsdispositioner I		-1 250 000	0
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 450 021</b>	<b>854 975</b>
<b>Skatter</b>			
Skatter som belastat årets resultat		-299 624	-52 100
<b>Redovisat resultat</b>		<b>1 150 397</b>	<b>802 875</b>

**Balansräkning**

	Not	20231231	20221231
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och inventarier	2	13 270 624	12 353 617
Summa materiella anläggningstillgångar		13 270 624	12 353 617
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Aktier och andelar i intresseföretag, långfr		2 000	2 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 000	2 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>13 272 624</b>	<b>12 355 617</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Varulager - färdiga varor och handelsvaror	3	209 764	76 203
Summa varulager		209 764	76 203
Kundfordringar		2 870 500	3 953 265
Andra fordringar		1 766	538 731
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 385 928	188 411
Summa kortfristiga fordringar		5 258 194	4 680 407
<b>Kassa och bank</b>		<b>2 646 657</b>	<b>558 691</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>8 114 615</b>	<b>5 315 301</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>21 387 239</b>	<b>17 670 918</b>

## Balansräkning

	Not	20231231	20221231
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		2 923 435	2 120 560
Årets vinst		1 150 397	802 875
Summa fritt eget kapital		4 073 832	2 923 435
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 173 832</b>	<b>3 023 435</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Akkumulerade överavskrivningar		4 650 000	3 400 000
Periodiseringsfonder		200 000	0
Summa obeskattade reserver		4 850 000	3 400 000
<b>Skulder</b>			
	4		
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga långfristiga skulder		559 373	349 336
Skulder till kreditinstitut		6 144 165	6 992 391
Summa långfristiga skulder		6 703 538	7 341 727
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		2 470 998	1 597 213
Skatteskulder		93 827	0
Övriga kortfristiga skulder		1 624 662	1 224 747
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 470 382	1 083 796
Summa kortfristiga skulder		5 659 869	3 905 756
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>21 387 239</b>	<b>17 670 918</b>

## Noter

### Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Definitioner av nyckeltalen i förvaltningsberättelsen

Soliditet: 100 x Justerat eget kapital / balansomslutning

#### Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningstider har tillämpats.

Maskiner och inventarier 7 år

### Noter till resultaträkning

#### 1 Personalkostnader

	20230101- 20231231	20220101- 20221231
Medelantalet anställda under året	11	11

### Noter till balansräkning

#### 2 Maskiner och inventarier

	20231231	20221231
<b>Anskaffningsvärden:</b>		
Ingående anskaffningsvärde	17 992 510	15 628 260
Räkenskapsårets anskaffningar	3 344 646	4 674 250
Anskaffningsvärde för sålda/utrangerade inventarier	-620 000	-2 310 000
Utgående anskaffningsvärde	20 717 156	17 992 510
<b>Avskrivningar enligt plan</b>		
Ingående avskrivningar	-5 638 893	-5 379 891
Årets avskrivningar	-1 869 185	-1 649 504
Avgår ackumulerade avskrivn på sålda/utrangerade inventarier	61 546	1 390 502
Utgående avskrivningar enligt plan	-7 446 532	-5 638 893
Utgående restvärde enligt plan	13 270 624	12 353 617

#### 3 Varulager

Varulagret har värderats enligt följande.  
Kuranta varor har värderats till anskaffningsvärdet.

#### 4 Skulders förfallotid

Text	Efter 5 år	Mellan 1 och 5 år	Inom 1 år
Övriga skulder till kreditinstitut	0	3 645 865	2 498 300
Övriga långfristiga skulder	0	559 373	0
Övriga kortfristiga skulder	0	0	5 659 869
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>4 205 238</b>	<b>8 158 169</b>

**20231231**                      **20221231**

Företagsinteckning	550 000	550 000
Äganderättsförbehåll i maskiner och inventarier	10 345 675	10 362 985

#### Rapport om årsredovisningen

För denna årsredovisning har en rapport upprättats av  
Börje Hansson, Ekonomibyrån Axet HB  
som är auktoriserad redovisningskonsult genom medlemskap i SRF.

## Underskrifter

I denna årsredovisning intagen förvaltningsberättelse,  
resultat-och balansräkning undertecknas härmed.

Norrköping 20240314

*Mathias Jakobsson*  
.....  
Mathias Jakobsson

## Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats i Norrköping 20240320

*Roger Björkholm*  
.....  
Roger Björkholm  
Auktoriserad revisor

**Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:**

*Birge Linn*

2024042501457

... ..  
... ..

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pa&Ma AB  
Org.nr 556756-0346

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pa&Ma AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pa&Ma ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Pa&Ma AB 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 revisionsssed 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 Pa&Ma AB 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 Pa&Ma AB 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.

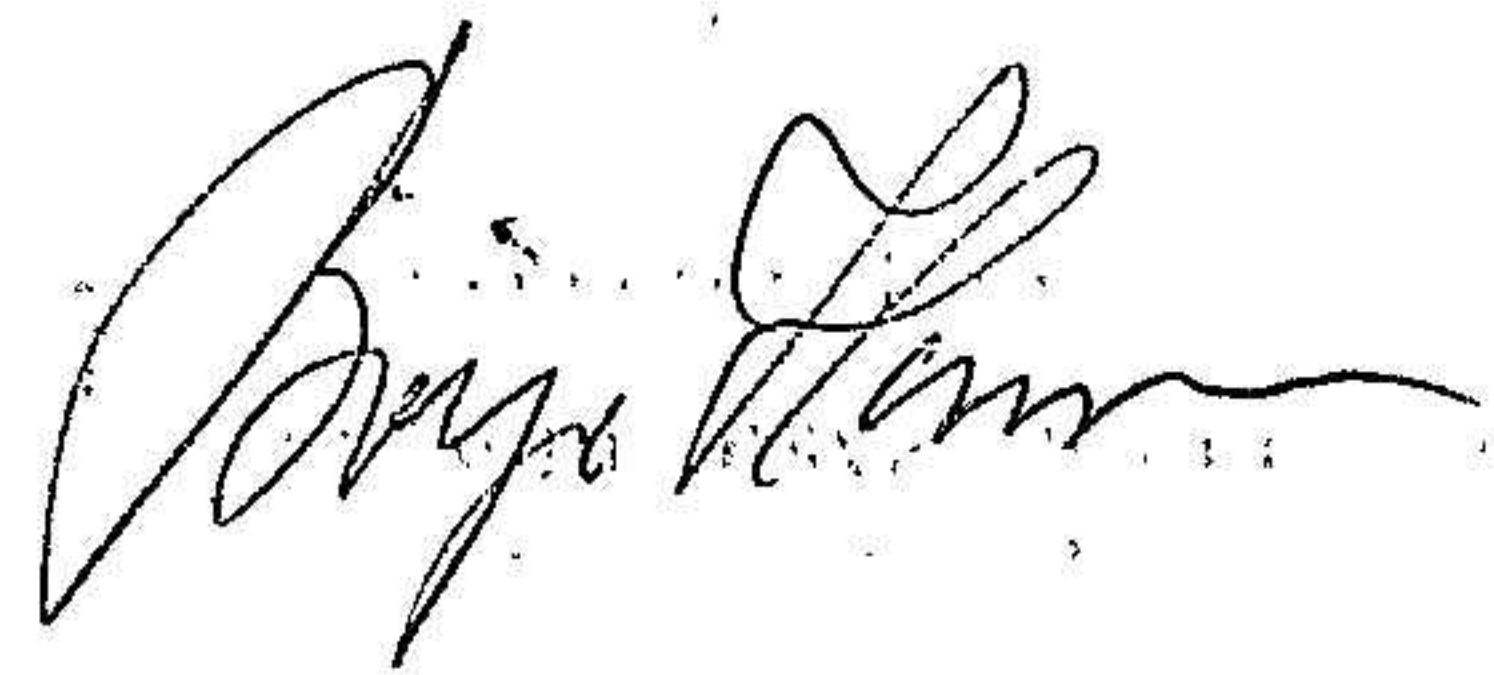
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust 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.

Norrköping den 20 mars 2024

  
**Roger Björkholm**  
Auktoriserad revisor

**Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:**



www.fishbase.org  
Species: *Parachanna obscura*