

Årsredovisning
för
PMJ Vakten AB
556681-9826
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-12. 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:

Martin Jönsson, Styrelseledamot
2023-05-15

Styrelsen för PMJ Vakten AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 fastighetsförvaltning, huvudsakligen med inriktning på lokaler.

Företaget har sitt säte i Ystad.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 698	1 631	1 607	1 562
Resultat efter finansiella poster	760	467	658	314
Soliditet (%)	20,9	21,4	19,1	19,1

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 736 176	789 512	42 836	2 668 524
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			42 836	-42 836	0
Avskrivning uppskrivningsfond		-51 244	51 244		0
Årets resultat				27 096	27 096
Belopp vid årets utgång	100 000	1 684 932	883 592	27 096	2 695 620

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	883 592
årets vinst	27 096
	910 688
disponeras så att i ny räkning överföres	910 688
	910 688

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

Resultaträkning

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

1 697 760

1 631 199

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

1 697 760

1 631 199

Rörelsekostnader

Fastighetskostnader

-426 198

-734 154

Övriga externa kostnader

-120 129

-95 657

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella
anläggningstillgångar

-265 653

-232 952

Summa rörelsekostnader

-811 980

-1 062 763

Rörelseresultat

885 780

568 436

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

70 740

67 200

Räntekostnader och liknande resultatposter

-196 957

-168 177

Summa finansiella poster

-126 217

-100 977

Resultat efter finansiella poster

759 563

467 459

Bokslutsdispositioner

Lämnade koncernbidrag

-900 000

-400 000

Förändring av periodiseringsfonder

166 000

0

Summa bokslutsdispositioner

-734 000

-400 000

Resultat före skatt

25 563

67 459

Skatter

Skatt på årets resultat

1 533

-24 623

Årets resultat

27 096

42 836

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	8 623 897	8 839 400
Inventarier, verktyg och installationer	3	433 901	484 051
Summa materiella anläggningstillgångar		9 057 798	9 323 451
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	4	3 300 000	3 500 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 300 000	3 500 000
Summa anläggningstillgångar		12 357 798	12 823 451
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		61 230	58 959
Övriga fordringar		87 995	75 341
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		11 852	11 181
Summa kortfristiga fordringar		161 077	145 481
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		365 838	128 334
Summa kassa och bank		365 838	128 334
Summa omsättningstillgångar		526 915	273 815
SUMMA TILLGÅNGAR		12 884 713	13 097 266

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond	5	1 684 932	1 736 176
Summa bundet eget kapital		1 784 932	1 836 176
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		883 592	789 513
Årets resultat		27 096	42 836
Summa fritt eget kapital		910 688	832 349
Summa eget kapital		2 695 620	2 668 525
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	166 000
Summa obeskattade reserver		0	166 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6, 7	9 671 230	9 771 800
Summa långfristiga skulder		9 671 230	9 771 800
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	200 440	214 200
Leverantörsskulder		1 234	56 267
Skulder till koncernföretag		100 000	100 000
Övriga skulder		96 464	38 061
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		119 725	82 413
Summa kortfristiga skulder		517 863	490 941
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 884 713	13 097 266

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:

Byggnader	50 år
Byggnadsinventarier	10 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 748 137	9 748 137
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 748 137	9 748 137
Ingående avskrivningar	-2 644 913	-2 480 654
Årets avskrivningar	-164 259	-164 259
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 809 172	-2 644 913
Ingående uppskrivningar	1 736 176	1 787 420
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-51 244	-51 244
Utgående ackumulerade uppskrivningar	1 684 932	1 736 176
Utgående redovisat värde	8 623 897	8 839 400

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	501 500	0
Inköp		501 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	501 500	501 500
Ingående avskrivningar	-17 449	0
Årets avskrivningar	-50 150	-17 449
Utgående ackumulerade avskrivningar	-67 599	-17 449
Utgående redovisat värde	433 901	484 051

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 500 000	3 500 000
Avgående fordringar	-200 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 300 000	3 500 000
Utgående redovisat värde	3 300 000	3 500 000

Not 5 Uppskrivningsfond

	2022-12-31	2021-12-31
Belopp vid årets ingång	1 736 176	1 787 420
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-51 244	-51 244
Belopp vid årets utgång	1 684 932	1 736 176

Not 6 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som skall betalas senare än fem år efter balansdagen	8 869 470	8 915 000
	8 869 470	8 915 000

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 9 871 670 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	9 671 230	1 644 000
	9 671 230	1 644 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	200 440	36 000
	200 440	36 000

Not 8 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckning	10 700 000	10 700 000
	10 700 000	10 700 000

Not 9 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till PMJ Fastigheter AB, 556767-8726, med säte i Ystad.

Ystad 2023-05-12

Martin Jönsson
Martin Jönsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-12

Faktor AB

Håkan Ekstrand
Håkan Ekstrand
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i PMJ Vakten AB

Org.nr 556681-9826

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för PMJ Vakten AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av PMJ Vakten ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till PMJ Vakten 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 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 PMJ Vakten AB för räkenskapsåret 2022 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 PMJ Vakten 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.

Ystad 2023-05-12

Håkan Ekstrand

Håkan Ekstrand
Auktoriserad revisor