

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB
559008-5972

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-09-21. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2023-09-21



Fredrik Pilbäck

FINANSIELLA RAPPORTER

2022/2023

Styrelsen och verkställande direktören för Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30.

Årsredovisningen omfattar

Sid 2	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
Sid 4	RESULTATRÄKNINGAR
Sid 5	BALANSRÄKNINGAR
Sid 7	FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL
Sid 8	KASSAFLÖDESANALYSER
Sid 9	REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Om inte annat anges redovisas alla belopp i svenska kronor (kr).

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är att som holdingbolag äga, styra och utveckla verksamheten i koncernen.

Bolaget är moderbolag till Pilbäck Mark & Anläggning AB (PMA) vars verksamhet är bygg- och anläggningsarbeten samt konsulttjänster i Stockholm med omnejd.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 50% vardera av Johanna Pilbäck och Fredrik Pilbäck.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

PMA har under verksamhetsåret kontrakterats för flera längre projekt. PMA utför markarbetet för Viraskolan i Upplands Väsby, markarbeten för kvarteret Ballongflygaren i Solna, har tecknat avtal och börjat projektering av skyfallsåtgärder åt fastighetsbolag inom allmännyttan och har påbörjat ett nytt ramavtal gällande markarbeten på elnätet åt Ellevio.

Volymen har minskat en aning samtidigt som vi har fått en bättre ekonomisk kontroll.

Förväntad framtida utveckling

Dotterbolaget förväntar sig en liknande orderingång med god lönsamhet.

*Flerårsjämförelse **

Koncernen

		2022/2023	2021/2022
Nettoomsättning	tkr	189 340	191 628
Resultat efter finansiella poster	tkr	6 696	-4 705
Soliditet	%	11,0%	1,7%

Moderbolaget

		2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	tkr	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	tkr	-70	-936	3 555	-55	-39
Soliditet	%	28,3%	65,2%	73,2%	1,3%	2,7%

* För definitioner av nyckeltal, se not.

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2023092604878

Resultatdisposition	KR
Från föregående år balanserad vinst	621 096
Årets vinst	209 939
Vinstmedel till förfogande	831 035
 <i>Styrelsens förslag till disposition</i>	
Balanseras i ny räkning	831 035
Summa	831 035

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

RESULTATRÄKNINGAR

KR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-07-01 --2023-06-30	2021-07-01 --2022-06-30	2022-07-01 --2023-06-30	2021-07-01 --2022-06-30
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning		189 339 991	191 628 185	0	0
Övriga rörelseintäkter		2 336 323	882 248	0	0
		191 676 314	192 510 433	0	0
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-146 426 861	-163 012 893	0	0
Övriga externa kostnader	3, 4	-13 207 642	-8 380 037	-69 868	-85 578
Personalkostnader	5	-24 435 505	-23 928 766	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-625 504	-712 421	0	0
Övriga rörelsekostnader		0	-6	0	0
		-184 695 512	-196 034 123	-69 868	-85 578
Rörelseresultat		6 980 802	-3 523 690	-69 868	-85 578
Resultat från finansiella poster					
Resultat från övriga värdepapper och fordringar	6	0	-850 000	0	-850 000
Ränteintäkter		24 781	30 629	0	0
Räntekostnader och liknande	7	-310 077	-361 606	-193	0
		-285 296	-1 180 977	-193	-850 000
Resultat efter finansiella poster		6 695 506	-4 704 667	-70 061	-935 578
Bokslutsdispositioner	8			280 000	0
Skatt på årets resultat	9	-948 648	286 933	0	0
Årets resultat		5 746 858	-4 417 734	209 939	-935 578
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		5 746 526	-4 417 525		
Minoritetsintresse		332	-209		
Årets resultat		5 746 858	-4 417 734		

2023092604879

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

BALANSRÄKNINGAR

KR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10	705 890	813 114	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	65 167	111 167	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	12	812 136	1 215 604	0	0
		<u>1 583 193</u>	<u>2 139 885</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	13			3 016 924	3 016 924
Andra långfristiga fordringar	14	130 000	190 000	0	0
		<u>130 000</u>	<u>190 000</u>	<u>3 016 924</u>	<u>3 016 924</u>
Summa anläggningstillgångar		1 713 193	2 329 885	3 016 924	3 016 924
Omsättningstillgångar					
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		26 996 659	23 144 329	0	0
Aktuell skattefordran		0	36 857	0	0
Övriga fordringar		3 734 586	5 042 826	0	1 051 778
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	15	4 407 803	8 259 631	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	4 015 910	5 173 290	19 504	19 504
		<u>39 154 958</u>	<u>41 656 933</u>	<u>19 504</u>	<u>1 071 282</u>
<i>Kassa och bank</i>		<u>77 972</u>	<u>21 222</u>	<u>77 525</u>	<u>5 586</u>
Summa omsättningstillgångar		39 232 930	41 678 155	97 029	1 076 868
Summa tillgångar		40 946 123	44 008 040	3 113 953	4 093 792

2023092604880

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

BALANSRÄKNINGAR

KR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Eget kapital och skulder					
Eget kapital, koncernen					
Aktiekapital	17	50 000	50 000		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		4 465 666	719 140		
<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>		<i>4 515 666</i>	<i>769 140</i>		
Minoritetsintresse		399	67		
Summa eget kapital, koncernen		4 516 065	769 207		
Eget kapital, moderbolaget					
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital	17			50 000	50 000
Summa bundet eget kapital				50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>					
Balanserat resultat				621 096	3 556 674
Årets resultat				209 939	-935 578
Summa fritt eget kapital	18			831 035	2 621 096
Summa eget kapital, moderbolaget				881 035	2 671 096
Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld	19	521 837	167 501	0	0
Summa avsättningar		521 837	167 501	0	0
Kortfristiga skulder					
Checkräkningskredit	20	670 174	3 680 576	0	0
Förskott från kunder		882 478	882 478	0	0
Leverantörsskulder		20 238 297	22 843 962	0	0
Skulder till koncernföretag		0	0	1 577 696	1 387 696
Akuella skatteskulder		894 088	0	0	0
Övriga skulder		1 875 330	1 163 521	620 222	0
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	21	3 856 685	7 363 357	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	7 491 169	7 137 438	35 000	35 000
Summa kortfristiga skulder		35 908 221	43 071 332	2 232 918	1 422 696
Summa eget kapital och skulder		40 946 123	44 008 040	3 113 953	4 093 792

2023092604881

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Koncernen

KR	Eget kapital				Summa eget kapital
	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	EK hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritets-intresse	
Belopp vid årets ingång	50 000	719 140	769 140	67	769 207
Utdelning		-2 000 000	-2 000 000	0	-2 000 000
Årets resultat		5 746 526	5 746 526	332	5 746 858
Belopp vid årets utgång	50 000	4 465 666	4 515 666	399	4 516 065

Moderbolaget

KR	Eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Fritt eget kapital	
Belopp vid årets ingång	50 000	2 621 096	2 671 096
Utdelning		-2 000 000	-2 000 000
Årets resultat		209 939	209 939
Belopp vid årets utgång	50 000	831 035	881 035

2023092604882

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

KASSAFLÖDESANALYSER

2023092604883

KR	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-07-01 --2023-06-30	2021-07-01 --2022-06-30	2022-07-01 --2023-06-30	2021-07-01 --2022-06-30
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		6 980 802	-3 523 690	-69 868	-85 578
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	23	182 834	216 275	0	0
Erhållen ränta		24 781	30 629	0	0
Betald ränta		-310 077	-361 606	-193	0
Betald inkomstskatt		336 633	-872 932	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		7 214 973	-4 511 324	-70 061	-85 578
Förändringar i rörelsekapital					
Förändring av kundfordringar		-3 852 330	-5 038 951	0	0
Förändring av övriga kortfristiga fordringar		6 317 448	-1 784 100	0	-680 000
Förändring av leverantörsskulder		-2 605 665	200 058	0	0
Förändring av övriga kortfristiga skulder		-4 441 132	1 437 901	142 000	100 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 633 294	-9 696 416	71 939	-665 578
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-91 051	-475 715	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		464 909	1 650 000	0	0
Övriga förändringar av finansiella anläggningstillgångar		60 000	145 593	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		433 858	1 319 878	0	0
Finansieringsverksamheten					
Amortering av lån		0	-613 559	0	0
Förändring av checkräkningskredit		-3 010 402	3 680 576	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 010 402	3 067 017	0	0
Årets kassaflöde/förändring av likvida medel		56 750	-5 309 521	71 939	-665 578
Likvida medel vid årets början		21 222	5 330 743	5 586	671 164
Likvida medel vid årets slut		77 972	21 222	77 525	5 586

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604884

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år.

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under *Moderföretaget* nedan.

Principer koncernredovisningen***Koncernredovisning***

I koncernredovisningen konsolideras moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med moderföretagets bokslutsdatum. Dotterföretag är alla företag i vilka koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Även företag för särskilt ändamål konsolideras om moderföretaget har ett bestämmande inflytande, oavsett om det finns en ägarandel eller inte. Alla dotterföretag har samma balansdag och tillämpar moderföretagets värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är moderföretagets redovisningsvaluta.

Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt.

Minoritetsintressen, som redovisas som en del av eget kapital, representerar den andel av ett dotterföretags resultat och nettotillgångar som inte innehas av koncernen. Koncernen fördelar nettoresultatet för dotterföretagen mellan moderföretagets ägare och minoriteten baserat på deras respektive ägarandelar.

Belopp som redovisas i de finansiella rapporterna för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med koncernens redovisningsprinciper.

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering.

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med BFNAR 2012:1 (K3) kap. 7 enligt indirekt metod. Kassaflödesanalysen visar koncernens och moderbolagets förändringar av likvida medel under räkenskapsåret och omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Principer resultaträkningen***Intäkter***

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster och redovisas i posten *Nettoomsättning*. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter.

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

Entreprenaduppdrag och tjänsteuppdrag

Bolaget vinstavräknar utförda tjänsteuppdrag med fast pris i takt med att arbetet utförs, s.k. successiv vinstavräkning. Vid beräkningen av upparbetad vinst har färdigställandegraden beräknats som nedlagda utgifter per balansdagen i relation till de totalt beräknade utgifterna för att fullgöra uppdraget.

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter avser intäkter från aktiviteter utanför koncernens huvudsakliga verksamhet.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten *Räntekostnader och liknande*.

Leasing - leasetagare

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing. Företaget har klassificerat alla nuvarande leasingavtal som operationella.

Operationell leasing

Andra leasingavtal än finansiella leasingavtal utgör operationella leasingavtal. När företaget är leasetagare kostnadsförs leasingavgifter avseende operationella leasingavtal linjärt över leasingperioden. Tillhörande kostnader, såsom underhåll och försäkring, kostnadsförs när de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som företaget förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

Ersättningar efter avslutad anställning

Företaget tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning i form av pensioner genom olika avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Företaget betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Företaget har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. För poster som redovisas i resultaträkningen redovisas därmed sammanhängande skatt i resultaträkningen. För poster som redovisas direkt mot eget kapital redovisas även skatten direkt mot eget kapital. Uppskjuten skatt beräknas på alla temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Principer balansräkningen

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod.

Låneutgifter inkluderas inte i anskaffningsvärdet.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Avskrivningar

Avskrivningar baseras på beräknad nyttjandeperiod och görs årligen med procentsatser enligt nedan.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10%	10%	-	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20%	20%	-	-
Inventarier, verktyg och installationer	20%	20%	-	-

Avskrivningar framgår av not för respektive balanspost.

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Moderföretagets principer - alternativa regler i juridisk person

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar. Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämplade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. I årets finansiella rapporter har inga väsentliga uppskattningar och bedömningar gjorts.

Not 3 Ersättningar till revisor

Grant Thornton

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Revisionsuppdrag	185 000	140 000	40 000	30 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0	0	0
Skatterådgivning	0	0	0	0
Övriga tjänster	0	0	0	0
	185 000	140 000	40 000	30 000

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 4 Leasingavgifter

Samtliga leasingavtal är upptagna som operationell leasing och specificerade med minsta möjliga leasingkostnader från balansdagen med hänsyn till avtalens längd och uppsägningstid.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Årets operationella leasingavgifter uppgår till	2 259 137	1 595 920	0	0
Framtida operationella minimileaseavgifter att betala				
Inom 1 år	1 711 381	1 427 832	0	0
Mellan 1 år och 5 år	1 965 731	2 197 278	0	0
Efter 5 år	0	0	0	0
	3 677 112	3 625 110	0	0

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604888

Not 5 Personal

Medelantal anställda

Kvinnor

Män

Totalt för bolaget

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Kvinnor	3	3	0	0
Män	28	29	0	0
Totalt för bolaget	31	32	0	0

Löner och ersättningar

Styrelse och verkställande direktör

Övriga anställda

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Styrelse och verkställande direktör	1 551 740	1 492 166	0	0
Övriga anställda	14 970 039	14 834 206	0	0
	16 521 779	16 326 372	0	0

¹⁾ Varav tantiem och dylikt

	0	0	0	0
--	---	---	---	---

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör

Pensionskostnader övriga anställda

Övriga sociala kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	100 958	77 733	0	0
Pensionskostnader övriga anställda	1 207 064	1 099 269	0	0
Övriga sociala kostnader	5 610 183	5 464 039	0	0
	6 918 205	6 641 041	0	0

Not 6 Resultat från övriga värdepapper och fordringar

Nedskrivningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Nedskrivningar	0	-850 000	0	-850 000
	0	-850 000	0	-850 000

Not 7 Räntekostnader och liknande

Räntekostnader från övriga företag

Övriga finansiella kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Räntekostnader från övriga företag	-310 077	-311 606	-193	0
Övriga finansiella kostnader	0	-50 000	0	0
	-310 077	-361 606	-193	0

Not 8 Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag

	Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022
Erhållna koncernbidrag	280 000	0
	280 000	0

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604889

Not 9 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
De huvudsakliga komponenterna i skattekostnaden för räkenskapsåret och förhållandet mellan förväntad skattekostnad baserat på svensk effektiv skattesats och redovisad skattekostnad i resultaträkningen är enligt följande:				
Resultat före skatt	6 695 506	-4 704 667	209 939	-935 578
Skatt enligt gällande svensk skattesats 20,6% (20,6%)	-1 379 274	969 161	-43 247	192 729
<i>Skatteeffekt av:</i>				
Justering av tidigare års skatt	0	256	0	0
Ej avdragsgilla kostnader	-49 140	-261 210	-278	-176 507
Ej skattepliktiga intäkter	0	31 189	0	0
Ej utnyttjat underskottsavdrag	0	-452 463	0	-16 222
Utnyttjat underskottsavdrag	479 766	0	43 525	0
Redovisad skatt	-948 648	286 933	0	0
Skattekostnaden består av följande komponenter:				
<i>Aktuell skatt</i>				
På årets resultat	-594 312	0	0	0
Justering av tidigare års skatt	0	256	0	0
<i>Uppskjuten skatt</i>				
Förändring av temporära skillnader	-354 336	286 677	0	0
Redovisad skatt	-948 648	286 933	0	0

Not 10 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	1 065 102	1 065 102	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 065 102	1 065 102	0	0
Ingående avskrivningar	-251 988	-144 764	0	0
Årets avskrivningar	-107 224	-107 224	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-359 212	-251 988	0	0
Redovisat värde	705 890	813 114	0	0

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	230 000	230 000	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	230 000	230 000	0	0
Ingående avskrivningar	-118 833	-72 833	0	0
Årets avskrivningar	-46 000	-46 000	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-164 833	-118 833	0	0
Redovisat värde	65 167	111 167	0	0

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604890

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	5 552 768	7 992 053	0	0
Inköp	91 051	475 715	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-50 592	-2 915 000	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 593 227	5 552 768	0	0
Ingående avskrivningar	-4 337 164	-5 539 113	0	0
Försäljningar/utrangeringar	28 353	1 761 146	0	0
Årets avskrivningar	-472 280	-559 197	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 781 091	-4 337 164	0	0
Redovisat värde	812 136	1 215 604	0	0

Not 13 Andelar i koncernföretag	Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärde	3 016 924	3 016 924
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 016 924	3 016 924
Redovisat värde	3 016 924	3 016 924

Organisationsnummer	Företagets säte	Antal andelar	Kapitalandel	Bokfört värde
<i>Direkt ägda:</i>				
Pilbäck Mark & Anläggning AB	556851-5992 Stockholm	50 000	99,99%	3 016 924
				3 016 924

Not 14 Andra långfristiga fordringar	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Ingående fordran	1 040 000	1 185 593	850 000	850 000
Återbetalning/amortering under året	-60 000	-145 593	0	0
Utgående fordran	980 000	1 040 000	850 000	850 000
Ingående nedskrivningar	-850 000	0	-850 000	0
Årets nedskrivningar	0	-850 000	0	-850 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-850 000	-850 000	-850 000	-850 000
Redovisat värde	130 000	190 000	0	0

Not 15 Upparbetad men ej fakturerad intäkt	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Upparbetade intäkter	69 350 688	123 488 075	0	0
Fakturerade belopp	-64 942 885	-115 228 444	0	0
	4 407 803	8 259 631	0	0

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604891

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Förutbetalda hyror	45 000	100 615	0	0
Förutbetalda leasingavgifter	176 264	161 381	0	0
Upplupna intäkter	2 806 671	4 117 770	0	0
Övriga poster	987 975	793 524	19 504	19 504
	4 015 910	5 173 290	19 504	19 504

Not 17 Aktiekapital

Aktiekapitalet i moderföretaget består enbart av till fullo betalda stamaktier med ett nominellt värde om 1 000 kr. Alla aktier har samma rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarar en röst på moderföretagets bolagsstämma.

	Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30
Antal aktier vid årets ingång	50	50
Antal aktier vid årets utgång	50	50

Not 18 Resultatdisposition

Från föregående år balanserad vinst	621 096
Årets vinst	209 939
Vinstmedel till förfogande	831 035
<i>Styrelsens förslag till disposition</i>	
Balanseras i ny räkning	831 035
Summa	831 035

Not 19 Uppskjuten skatteskuld

Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader och utnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Materiella anläggningstillgångar	145 413	167 501	0	0
Obeskattade reserver	376 424	0	0	0
	521 837	167 501	0	0

Not 20 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Beviljad limit är	4 000 000	4 000 000	0	0
varav utnyttjad del	670 174	3 680 576	0	0

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604892

Not 21 Fakturerad men ej upparbetad intäkt	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Fakturerade belopp	93 239 874	147 272 603	0	0
Upparbetade intäkter	-89 383 189	-139 909 246	0	0
	3 856 685	7 363 357	0	0

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Upplupna personalrelaterade kostnader	3 271 858	2 553 859	0	0
Övriga poster	4 219 311	4 583 579	35 000	35 000
	7 491 169	7 137 438	35 000	35 000

Not 23 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Avskrivningar	625 504	712 421	0	0
Realisationsresultat anläggningstillgångar	-442 670	-496 146	0	0
	182 834	216 275	0	0

Not 24 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
<i>Ställda säkerheter</i>				
<i>För egna avsättningar och skulder</i>				
Företagsinteckningar	4 000 000	4 000 000	0	0
	4 000 000	4 000 000	0	0
<i>Eventalförpliktelser</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

Not 25 Inköp och försäljning mellan koncernföretag	Moderbolaget	
	2022/2023	2021/2022
Andel av nettoomsättningen som avser koncernföretag	0,0%	0,0%
Andel av rörelsekostnaderna som avser koncernföretag	0,0%	0,0%

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Dotterbolaget förhandlar förlängning av ramavtal med större energibolag. Det har blivit tilldelat ett flertal större projekt inom infrastruktur.

Not 27 Definitioner av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

PILBÄCK MARK OCH ANLÄGGNING HOLDING AB

Org.nr 559008-5972

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

2023092604893

Stockholm 2023-

Fredrik Pilbäck
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-

Grant Thornton Sweden AB

Mattias Kjellman
Auktoriserad revisor

2023092604894



Document history

COMPLETED BY ALL:
21.09.2023 09:32

SENT BY OWNER:
Jacob Wiss • 14.09.2023 09:24

DOCUMENT ID:
B1XTGHVx16

ENVELOPE ID:
S1TMB4lkt-B1xTGHVx16

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning koncern PMA Holding 22-23 .pdf
18 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK PILBÄCK fredrik@pma.se	Signed Authenticated	14.09.2023 11:03 14.09.2023 11:00	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1975/03/15) IP: 62.20.104.194
2. Mattias Henrik Kjellman mattias.kjellman@se.gt.com	Signed Authenticated	21.09.2023 09:32 21.09.2023 09:28	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/05/07) IP: 83.249.65.82

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB

Org.nr. 559008 - 5972

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 juni 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensam ansvarig för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska

fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Mattias Kjellman
Auktoriserad revisor

2023092604897



Document history

COMPLETED BY ALL:
21.09.2023 09:34
SENT BY OWNER:
Jacob Wiss • 14.09.2023 09:24
DOCUMENT ID:
ryldNSN1a
ENVELOPE ID:
BJu4SEg16-ryldNSN1a

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Pilbäck Mark och Anläggning Holding AB 2022
-07-01--2023-06-30.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Mattias Henrik Kjellman mattias.kjellman@se.gt.com	Signed	21.09.2023 09:34	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/05/07)
	Authenticated	21.09.2023 09:33	Low	IP: 83.249.65.82

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed