

Årsredovisning

för

Pagoldh Fastighets AB

556112-0824

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-25.

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:

Carina Pagoldh, Styrelseledamot
2024-06-25

Styrelsen för Pagoldh Fastighets AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Verksamhet

Bolagets verksamhet bedrivs i Göteborgs kommun.
Bolaget bedriver butikshandel.

Fortsatt drift

Framtidens verksamhet och utveckling förväntas att i stort vara oförändrad.

Styrelsens arbete

Styrelsen, som aktivt deltar i bolaget, har löpande följt bolagets utveckling och ställning under räkenskapsåret.

Företaget har sitt säte i Göteborg

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Resultat efter finansiella poster	1 120	1 200	638	580	1 420
Nettoomsättning	22 136	21 351	19 764	20 748	19 102
Soliditet (%)	26	80	82	80	82
Avkastning på eget kap. (%)	39	15	9	8	19

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	5 490 665	905 311	6 515 976
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-6 000 000		-6 000 000
Balanseras i ny räkning			905 311	-905 311	0
Årets resultat				818 273	818 273
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	395 976	818 273	1 334 249

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	395 976
årets vinst	818 273
	1 214 249

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	800 000
i ny räkning överföres	414 249
	1 214 249

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar.

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		22 136 183 22 136 183	21 351 319 21 351 319
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-16 220 813	-15 418 987
Övriga externa kostnader		-1 773 149	-1 874 030
Personalkostnader	1	-3 551 396	-3 316 023
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	-28 892	-64 386
		-21 574 250	-20 673 426
Rörelseresultat		561 933	677 893
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		562 087	524 938
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 304	-2 723
		557 783	522 215
Resultat efter finansiella poster		1 119 716	1 200 108
Bokslutsdispositioner		-71 984	-50 490
Resultat före skatt		1 047 732	1 149 618
Skatt på årets resultat		-229 459	-244 307
Årets resultat		818 273	905 311

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

33 881

62 773

33 881

62 773

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

5

2 403 000

2 163 000

2 403 000

2 163 000

Summa anläggningstillgångar

2 436 881

2 225 773

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

873 857

902 099

873 857

902 099

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

165 396

338 034

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

37 620

37 020

203 016

375 054

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

4

4 470 220

4 470 220

4 470 220

4 470 220

Summa omsättningstillgångar

5 547 093

5 747 373

Kassa och bank

6

3 226 490

2 027 074

SUMMA TILLGÅNGAR

11 210 464

10 000 220

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		395 976	5 490 665
Årets resultat		818 273	905 311
		1 214 249	6 395 976
Summa eget kapital		1 334 249	6 515 976
Obeskattade reserver	7	1 977 054	1 905 070
Långfristiga skulder	8		
Skulder till koncernföretag		3 600 000	0
Övriga skulder		2 512 028	183 528
Summa långfristiga skulder		6 112 028	183 528
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		500 000	0
Leverantörsskulder		718 969	841 640
Aktuella skatteskulder		42 127	27 135
Övriga skulder		189 863	178 994
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		336 174	347 877
Summa kortfristiga skulder		1 787 133	1 395 646
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 210 464	10 000 220

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Nyckeltalsdefinitioner

Resultat efter finansiella poster

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

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Soliditet (%)

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

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	9	9

Not 2 Avskrivningar och nedskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och verktyg	20 %
Bilar och andra transportmedel	20 %

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	518 981	518 981
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	518 981	518 981
Ingående avskrivningar	-456 209	-391 823
Årets avskrivningar	-28 892	-64 386
Utgående ackumulerade avskrivningar	-485 101	-456 209
Utgående redovisat värde	33 880	62 772

Not 4 Aktier och andelar

Namn	Bokfört värde	Marknadsvärde
Noterade aktier och andelar, omsättningstillgångar	4 470 220	18 594 150
	4 470 220	18 594 150

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 163 000	1 923 000
Tillkommande fordringar	240 000	240 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 403 000	2 163 000
Utgående redovisat värde	2 403 000	2 163 000

3000 avser depositioner

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	400 000	400 000
	400 000	400 000

Not 7 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	7 054	15 070
Periodiseringsfond 2017		290 000
Periodiseringsfond 2018	350 000	350 000
Periodiseringsfond 2019	440 000	440 000
Periodiseringsfond 2020	200 000	200 000
Periodiseringsfond 2021	220 000	220 000
Periodiseringsfond 2022	390 000	390 000
Periodiseringsfond 2023	370 000	0
	1 977 054	1 905 070
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	407 273	392 444
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	7 553	1 864

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Avräkningskonto Koncern	-3 600 000	0
	-3 600 000	0

Övriga Avser lån från aktieägare och närstående.

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Göteborg 2024-06-25

Sten Pagoldh
Sten Pagoldh

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-25

Jörgen Hägglund
Jörgen Hägglund
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pagoldh Fastighets AB

Org.nr 556112-0824

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pagoldh Fastighets AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pagoldh Fastighets ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Pagoldh Fastighets 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 lämpligt, 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Pagoldh Fastighets 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 Pagoldh Fastighets 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.

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

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp vare sig redovisat eller betalt avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Halmstad 2024-06-25

Jörgen Hägglund

Jörgen Hägglund

Godkänd revisor

Pagoldh Fastighets AB, Org.nr 556112-0824