

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Per Hellestig Holding i Gagnef AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-26. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Gagnef 2024-06-26



Per Hellestig

2024062837640

)

)

)

)

Årsredovisning för
Per Hellestig Holding i Gagnef AB
556916-4816

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Per Hellestig Holding i Gagnef AB, 556916-4816, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver uthyrning av maskiner och inventarier till andra bolag. De bedriver även bygg- och anläggningsverksamhet samt konsultverksamhet inom bygg och projektledning. Företaget har sitt säte i Gagnefs kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har köpt 50,1 % i DBOB Holding AB, 559394-0181, under året.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	4 151 388	5 705 503	4 326 347	4 032 835
Resultat efter finansiella poster	937 488	26 100 189	903 667	1 579 729
Soliditet, %	95	91	87	91

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		40 215 231
Årets resultat			826 299
Vid årets slut	100 000		41 041 530

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	40 215 231
årets resultat	826 299
Totalt	41 041 530
disponeras för	
balanseras i ny räkning	41 041 530
Summa	41 041 530

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		4 151 388	5 705 503
Övriga rörelseintäkter		392 363	95 237
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		4 543 751	5 800 740
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-15 813	-60 565
Övriga externa kostnader		-2 277 370	-2 340 816
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 865 014	-1 833 314
Summa rörelsekostnader		-4 158 197	-4 234 695
Rörelseresultat		385 554	1 566 045
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-	24 400 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter		617 155	174 283
Räntekostnader och liknande resultatposter		-65 221	-40 139
Summa finansiella poster		551 934	24 534 144
Resultat efter finansiella poster		937 488	26 100 189
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-94 800	1 826 400
Förändring av överavskrivningar		215 239	-214 516
Summa bokslutsdispositioner		120 439	1 611 884
Resultat före skatt		1 057 927	27 712 073
Skatter			
Skatt på årets resultat		-231 628	-630 000
Årets resultat		826 299	27 082 073

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	1 428 711	1 848 417
Inventarier, verktyg och installationer	4	4 038 825	5 464 382
Summa materiella anläggningstillgångar		5 467 536	7 312 799
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	122 739	110 214
Fordringar hos koncernföretag	6	17 500 000	19 500 000
Andra långfristiga fordringar	7	5 150 000	5 150 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		22 772 739	24 760 214
Summa anläggningstillgångar		28 240 275	32 073 013
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		-	244 538
Fordringar hos koncernföretag		2 162 500	4 079 275
Övriga fordringar		5 489 037	1 555 522
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 007 112	542 695
Summa kortfristiga fordringar		12 658 649	6 422 030
<i>Kortfristiga placeringar</i>	8		
Övriga kortfristiga placeringar		1 155 428	1 155 428
Summa kortfristiga placeringar		1 155 428	1 155 428
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 999 383	10 470 602
Summa kassa och bank		6 999 383	10 470 602
Summa omsättningstillgångar		20 813 460	18 048 060
SUMMA TILLGÅNGAR		49 053 735	50 121 073

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		40 215 231	13 133 158
Årets resultat		826 299	27 082 073
Summa fritt eget kapital		41 041 530	40 215 231
Summa eget kapital		41 141 530	40 315 231
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		3 421 200	3 326 400
Akkumulerade överavskrivningar		3 298 762	3 514 001
Summa obeskattade reserver		6 719 962	6 840 401
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	450 795	805 240
Summa långfristiga skulder		450 795	805 240
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		352 104	347 304
Leverantörsskulder		206 632	191 469
Övriga skulder		138 712	1 549 808
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		44 000	71 620
Summa kortfristiga skulder		741 448	2 160 201
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		49 053 735	50 121 073

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Personal

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 651 908	3 286 908
-Nyanskaffningar	-	365 000
Vid årets slut	3 651 908	3 651 908
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 803 491	-1 388 321
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-419 706	-415 170
Vid årets slut	-2 223 197	-1 803 491
Redovisat värde vid årets slut	1 428 711	1 848 417

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	10 827 725	9 534 777
-Nyanskaffningar	45 084	1 292 948
-Avyttringar och uttrangeringar	-382 100	-
Vid årets slut	10 490 709	10 827 725
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-5 363 343	-3 945 199
-Återförda avskrivningar på avyttringar och uttrangeringar	356 767	-
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-1 445 308	-1 418 144
Vid årets slut	-6 451 884	-5 363 343
Redovisat värde vid årets slut	4 038 825	5 464 382

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	110 214	210 214
-Förvärv	12 525	-
-Avyttring	-	-100 000
Redovisat värde vid årets slut	122 739	110 214

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
DBOB Holding AB, 559394-0181, Gagnef	12 525	50,1	12 525
Blockstenen i Gagnef AB, 556922-3356, Gagnef	1 000	100	110 214
			122 739

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	19 500 000	19 500 000
-Reglerade fordringar	-2 000 000	-
Redovisat värde vid årets slut	17 500 000	19 500 000

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	5 150 000	5 150 000
Redovisat värde vid årets slut	5 150 000	5 150 000

Underskrifter

Gagnef 2024-06-26



Per Hellestig

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2024-06-26.



Adam Eriksson Levd
Auktoriserad revisor

KPMG AB

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

ank=20240708:2024070909330



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Per Hellestig Holding i Gagnef AB, org. nr 556916-4816

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Per Hellestig Holding i Gagnef AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Per Hellestig Holding i Gagnef ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Per Hellestig Holding i Gagnef AB 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 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

Våra 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 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.

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, 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. 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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 har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Per Hellestig Holding i Gagnef AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten ansvarsfrihet för räkenskapsåret.



2024062837651

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Per Hellestig Holding i Gagnef AB 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 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

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 styrelseledamoten 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 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 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.

Borlänge den 26 juni 2024

KPMG AB

Adam Eriksson Levd

Auktoriserad revisor