

Årsredovisning

Pro Pensum Kapitalförvaltning AB

556475-2391

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-21.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av
samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm 2025-02-21

Ion Papadopoulos

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver konsultverksamhet inom redovisning och management.
Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inget väsentligt har skett under räkenskapsåret.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2309-2408	2209-2308	2109-2208	2009-2108
Nettoomsättning	1 086	977	915	744
Resultat efter finansiella poster	322	-1 038	-1 283	-340
Soliditet %	46	44	48	54

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	4 037 230	-747 376	3 409 854
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Utdelning			-120 000		-120 000
Balanseras i ny räkning			-747 376	747 376	0
Årets resultat				421 773	421 773
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	3 169 854	421 773	3 711 627

RESULTATDISPOSITION

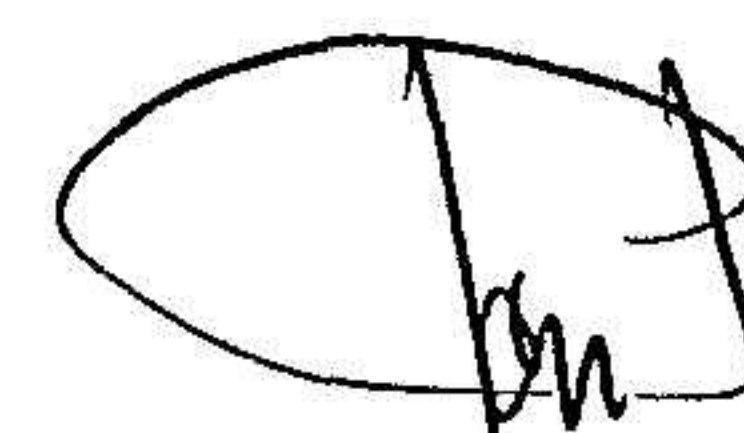
Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	3 169 854
Årets resultat	421 773
<i>Summa</i>	3 591 627

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	200 000
Balanseras i ny räkning	3 391 627
<i>Summa</i>	3 591 627

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



RESULTATRÄKNING

1

	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 086 309	977 381
Övriga rörelseintäkter	120 000	128 735
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 206 309	1 106 116
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-18 358	-17 212
Övriga externa kostnader	-343 613	-250 638
Personalkostnader	-497 833	-536 171
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-354 242	-354 242
Summa rörelsekostnader	-1 214 046	-1 158 263
Rörelseresultat	-7 737	-52 147
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	122 820	120 000
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	397 176	-752 889
Räntekostnader och liknande resultatposter	-189 764	-352 702
Summa finansiella poster	330 232	-985 591
Resultat efter finansiella poster	322 495	-1 037 738
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	119 406	303 764
Summa bokslutsdispositioner	119 406	303 764
Resultat före skatt	441 901	-733 974
Skatter		
Skatt på årets resultat	-20 128	-13 402
Årets resultat	421 773	-747 376

2025030601008

BALANSRÄKNING

1

2024-08-31

2023-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	6 022 102	6 376 344
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	58 241	55 893
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>6 080 343</i>	<i>6 432 237</i>

Summa anläggningstillgångar **6 080 343** **6 432 237**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		62 876	86 502
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>62 876</i>	<i>86 502</i>

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		2 295 151	1 863 653
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		<i>2 295 151</i>	<i>1 863 653</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		46 427	56 049
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>46 427</i>	<i>56 049</i>

Summa omsättningstillgångar **2 404 454** **2 006 204**

SUMMA TILLGÅNGAR

8 484 797

8 438 441



2024-08-31

2023-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

3 169 854

4 037 230

Årets resultat

421 773

-747 376

Summa fritt eget kapital

3 591 627

3 289 854

Summa eget kapital

3 711 627

3 409 854

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

5

281 289

400 695

Summa obeskattade reserver

281 289

400 695

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

943 750

1 078 750

Övriga skulder

3 117 242

3 117 242

Summa långfristiga skulder

4 060 992

4 195 992

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

135 000

135 000

Leverantörsskulder

2 964

2 197

Skatteskulder

-38 412

29 245

Övriga skulder

180 251

130 082

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

151 086

135 376

Summa kortfristiga skulder

430 889

431 900

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 484 797

8 438 441

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	År
Byggnader och mark	25
Inventarier, verktyg och installationer	5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Nettoomsättning = Summan av försäljningsintäkter av varor och tjänster med avdrag för lämnade rabatter, moms och annan skatt som är knuten till försäljningen.

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

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda 2023/2024 2022/2023

Medelantalet anställda	1	1
------------------------	---	---

Not 3 Byggnader och mark 2024-08-31 2023-08-31

Ingående anskaffningsvärden	8 856 038	8 856 038
Utgående anskaffningsvärden	8 856 038	8 856 038
Ingående avskrivningar	-2 479 694	-2 125 452
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-354 242	-354 242
Utgående avskrivningar	-2 833 936	-2 479 694
Redovisat värde	6 022 102	6 376 344

2025030601011

2025030601012

Not 4 Övriga materiella anläggningstillgångar 2024-08-31 2023-08-31

Ingående anskaffningsvärden	55 893	55 893
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	2 348	–
Utgående anskaffningsvärden	58 241	55 893
Redovisat värde	58 241	55 893

Not 5 Periodiseringsfonder 2024-08-31 2023-08-31

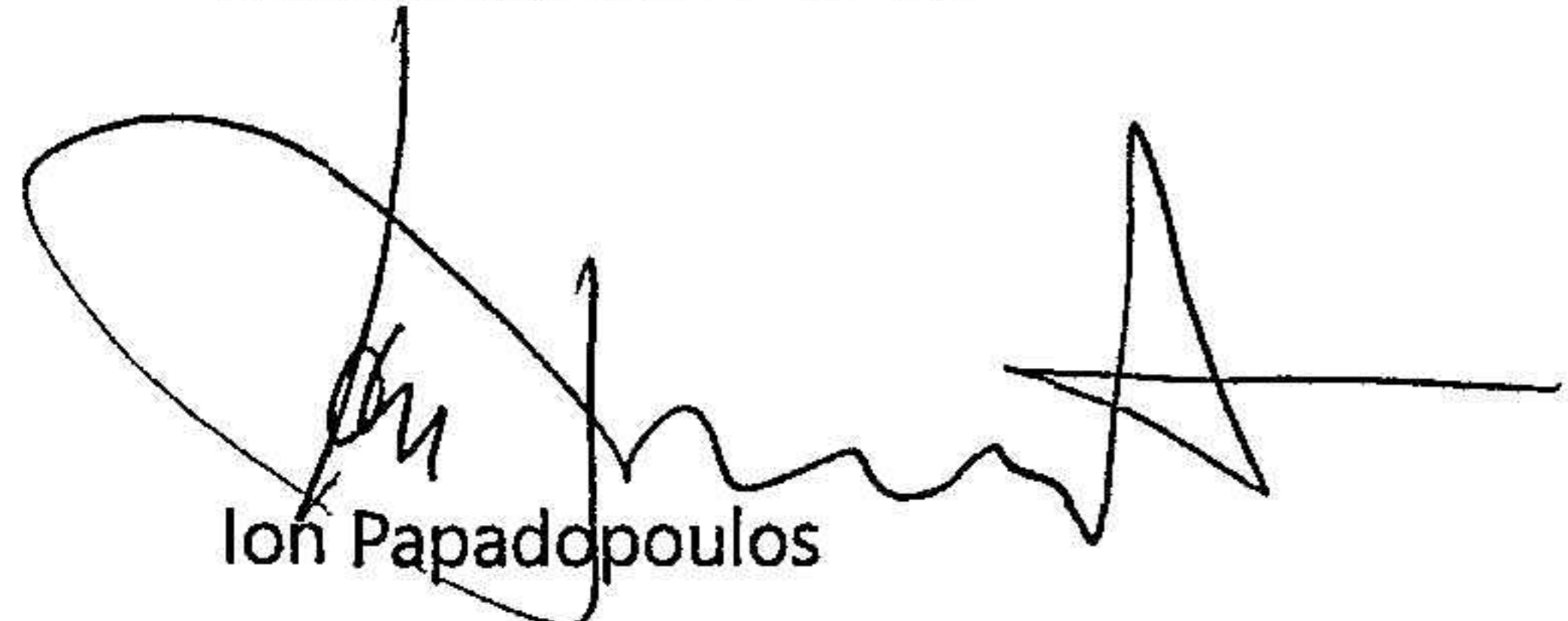
<i>Specifikation av periodiseringsfonder</i>		
Beskattningsår 2019	100 000	219 406
Beskattningsår 2021	84 201	84 201
Beskattningsår 2022	97 088	97 088
Redovisat värde	281 289	400 695

Not 6 Ställda säkerheter 2024-08-31 2023-08-31

Fastighetsinteckningar	5 613 000	5 613 000
Andra ställda säkerheter	750 000	750 000
Summa ställda säkerheter	6 363 000	6 363 000

UNDERSKRIFTER

Stockholm 2024-12-29



Ion Papadopoulos

Min revisionsberättelse har lämnats 14/2 2025



Dick Hélen
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pro Pensum Kapitalförvaltning AB
Org.nr 556475-2391

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pro Pensum Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pro Pensum Kapitalförvaltning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 Pro Pensum Kapitalförvaltning 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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.

DN

- 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 Pro Penum Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Pro Penum Kapitalförvaltning 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:

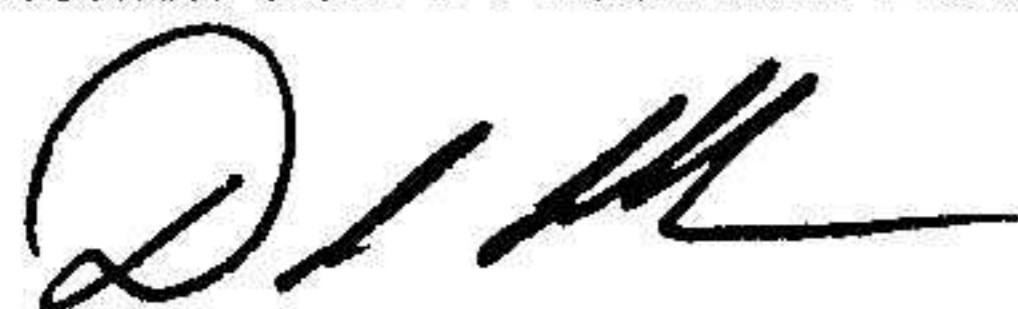
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Järfälla den 14 februari 2025



Dick Helén
Godkänd revisor