

Årsredovisning för

Portima AB

556532-0727

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Portima AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman **2024-02-07**. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Härnösand 2024-02-07



Helene Forsberg
Ledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Portima AB, 556532-0727 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 1996 och bedriver åkerirörelse inom taxi, utför konsulttjänster inom företagsdrift, ekonomi och kompetensutveckling, bedriver handel samt förvaltning av värdepapper. Företaget har sitt säte i Härnösand.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har företaget minskat antalet bilar och personal. Två ingångar är avyttrade. Vid årets slut finns tre ingångar kvar i Taxi Stockholm.

Två nya Mercedes Elhybrider är inköpta och driftsatta.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	5 543 969	7 985 763	6 996 983	12 013 848
Resultat efter finansiella poster	453 740	747 429	403 340	1 068 195
Soliditet, %	29	57	39	44

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	21 000	1 748 553
Utdelning			-1 700 000
<i>Disposition enl extra årsstämma</i>			
Årets resultat			280 845
Vid årets slut	100 000	21 000	329 398

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	48 553
årets resultat	280 845
Totalt	329 398
balanseras i ny räkning	329 398
Summa	329 398

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		5 543 969	7 985 763
Övriga rörelseintäkter		506 477	534 007
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		6 050 446	8 519 770
Rörelsekostnader			
Direkta kostnader för verksamheten		-2 152 264	-2 857 682
Övriga externa kostnader		-197 661	-234 258
Personalkostnader	2	-2 981 187	-4 465 674
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-273 832	-217 386
Summa rörelsekostnader		-5 604 944	-7 775 000
Rörelseresultat		445 502	744 770
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	9 459	2 489
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-1 221	170
Summa finansiella poster		8 238	2 659
Resultat efter finansiella poster		453 740	747 429
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-100 000	-
Summa bokslutsdispositioner		-100 000	-
Resultat före skatt		353 740	747 429
Skatter			
Skatt på årets resultat		-72 895	-153 513
Årets resultat		280 845	593 916

2

2024021507658

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	719 861	220 910
Summa materiella anläggningstillgångar		719 861	220 910
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	184 000	184 000
Fordringar hos koncernföretag		40 000	10 000
Andra långfristiga fordringar	7	21 000	35 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		245 000	229 000
Summa anläggningstillgångar		964 861	449 910
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		136 350	271 121
Övriga fordringar		186 203	233 154
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 313	2 323
Summa kortfristiga fordringar		326 866	506 598
Kassa och bank			
Kassa och bank		240 365	2 319 006
Summa kassa och bank		240 365	2 319 006
Summa omsättningstillgångar		567 231	2 825 604
SUMMA TILLGÅNGAR		1 532 092	3 275 514

2024021507659

2

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		21 000	21 000
Summa bundet eget kapital		121 000	121 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		48 553	1 154 637
Årets resultat		280 845	593 916
Summa fritt eget kapital		329 398	1 748 553
Summa eget kapital		450 398	1 869 553
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		97 327	157 518
Skulder till koncernföretag		100 000	-
Skatteskulder		281 811	298 557
Övriga skulder		122 574	316 757
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		479 982	633 129
Summa kortfristiga skulder		1 081 694	1 405 961
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 532 092	3 275 514

2024021507660

2

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.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Varulager har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Företaget är ett moderbolag till två dotterföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap. 3 § upprättas ingen koncernredovisning. Under året har ej förekommit några koncerninterna intäkter eller kostnader.

Koncernbidrag redovisas i resultaträkningen som bokslutsdisposition.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	20
-Maskiner och andra tekniska anläggningar begagnade bilar med kort livslängd 2 st	33

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6%) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Medelantalet anställda		
Män	7	9
Kvinnor	1	2
Summa	8	11

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Ränteintäkter, övriga	9 459	2 489
Summa	9 459	2 489

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Räntekostnader, övriga	1 221	170
Summa	1 221	170

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 730 556	2 209 524
-Nyanskaffningar	899 823	
-Avyttringar och utrangeringar	-1 283 760	-478 968
Vid årets slut	1 346 619	1 730 556
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 509 646	-1 715 162
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 156 720	422 902
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-273 832	-217 386
Vid årets slut	-626 758	-1 509 646
Redovisat värde vid årets slut	719 861	220 910

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	184 000	184 000
Redovisat värde vid årets slut	184 000	184 000

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Dotterföretag: Energibutiken i Skåne AB, 556715-0627, Greve Antal andelar: 1000 i % 100

Dotterföretag: Parbus AB, 556678-2883, Huddinge Antal andelar: 1000 i % 100

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	35 000	42 000
-Reglerade fordringar	-14 000	-7 000
Redovisat värde vid årets slut	21 000	35 000

Deposition Taxi Stockholm andelar 3 st x 7000 kr

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Företaget har efter räkenskapsårets utgång haft motorhaveri på den äldre bilen. Kostnaden för denna blev mycket hög och kommer att väsentligt påverka resultatet 2023/2024..
Ytterligare en ingång är såld.

Underskrifter

Härnösand 2024-02-07



Helene Forsberg
Ledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 7e februari 2024



Anders Slättås
Auktoriserad revisor

Kommentar:

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

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Portima AB
Org.nr 556532-0727

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Portima AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Portima ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 Portima 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 revisions sed 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 Portima AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Portima 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.

Stockholm den 7 februari 2024


Anders Slättås
Auktoriserad revisor