

Årsredovisning för
Portextra i Östersund AB
559117-6028

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

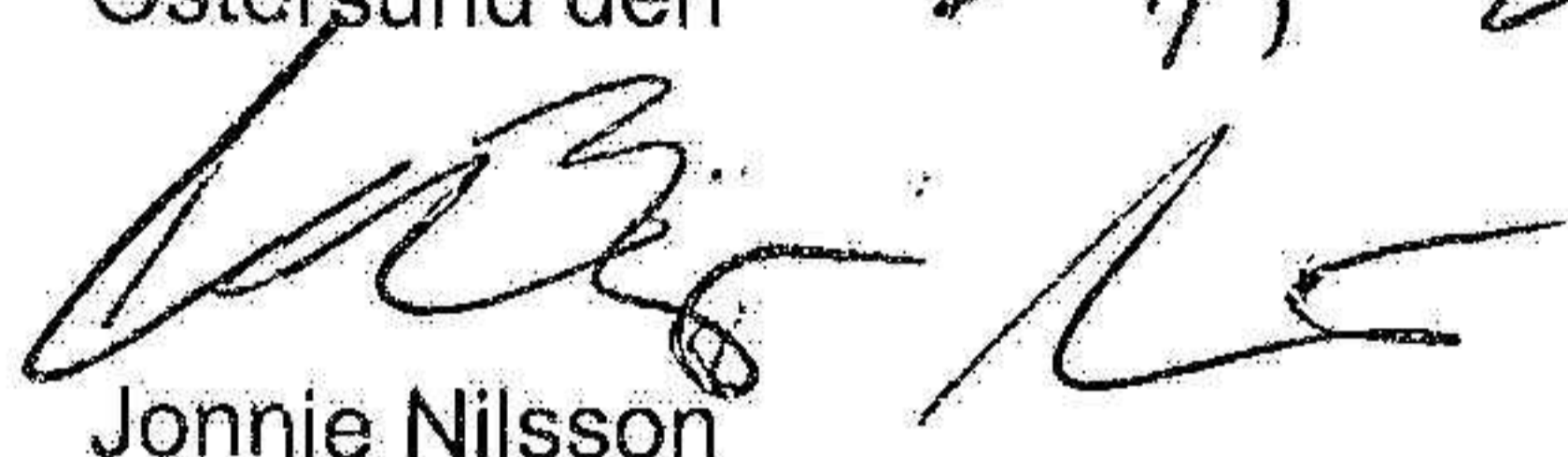
Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Portextra i Östersund AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman ~~29/5-2024~~ Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Östersund den

29/5 2024



Jonnie Nilsson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Portextra i Östersund AB, 559117-6028, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget är ett helägt dotterbolag till Jämtporten AB, 559307-4734 med säte i Östersund kommun, Jämtlands län.

Bolaget registrerades år 2017 och bedriver handel med garageportar som monteras hos kund.

Försäljningen sker mestadels till privatpersoner och föreningar.

Företagets redovisningsvaluta är Svenska kronor (SEK). Alla belopp redovisas, om inget annat anges i kronor (kr)

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	5 171 682	6 065 030	5 531 654	5 066 922
Resultat efter finansiella poster	-151 596	-28 552	291 698	557 282
Soliditet, %	2	8	21	42

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		155 883
Disposition enl årsstämmobeslut			
Årets resultat			-152 489
Vid årets slut	50 000		3 394

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 155 883 kr disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	-269 117
Ovillkorat aktieägartillskott	425 000
årets resultat	-152 489
Totalt	3 394
disponeras för	
balanseras i ny räkning	3 394
Summa	3 394

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		5 171 682	6 065 030
Övriga rörelseintäkter		70 910	53 957
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		5 242 592	6 118 987
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 192 275	-3 433 736
Övriga externa kostnader		-1 405 587	-1 670 359
Personalkostnader	2	-485 251	-975 473
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-183 420	-54 081
Övriga rörelsekostnader		-40 181	-
Summa rörelsekostnader		-5 306 714	-6 133 649
Rörelseresultat		-64 122	-14 662
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 958	79
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-89 432	-13 969
Summa finansiella poster		-87 474	-13 890
Resultat efter finansiella poster		-151 596	-28 552
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-151 596	-28 552
Skatter			
Skatt på årets resultat		-893	4 513
Årets resultat		-152 489	-24 039

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	675 036	898 637
Summa materiella anläggningstillgångar		675 036	898 637
Summa anläggningstillgångar		675 036	898 637
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		424 674	384 906
Summa varulager		424 674	384 906
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		425 645	335 157
Fordringar hos koncernföretag		817 736	443 310
Övriga fordringar		115 261	309 848
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		122 931	65 534
Summa kortfristiga fordringar		1 481 573	1 153 849
Kassa och bank			
Kassa och bank		-	-
Summa kassa och bank		-	-
Summa omsättningstillgångar		1 906 247	1 538 755
SUMMA TILLGÅNGAR		2 581 283	2 437 392

K=20240530:2024053109497

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		155 883	179 922
Årets resultat		-152 489	-24 039
Summa fritt eget kapital		3 394	155 883
Summa eget kapital		53 394	205 883
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		220 070	123 295
Övriga skulder till kreditinstitut		671 294	886 515
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		220 000	-
Summa långfristiga skulder		1 111 364	1 009 810
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		240 000	45 384
Leverantörsskulder		972 819	1 048 513
Skatteskulder		1 395	1 131
Övriga skulder		169 827	36 857
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		32 484	89 814
Summa kortfristiga skulder		1 416 525	1 221 699
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 581 283	2 437 392

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Personal

Personal

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	1	2
Summa	1	2

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, övriga	89 432	13 969
Summa	89 432	13 969

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
	1 028 515	254 185
-Nyanskaffningar		838 001
-Avyttringar och utrangeringar	-49 201	-63 671
Vid årets slut	979 314	1 028 515
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-129 878	-113 189
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	9 020	37 392
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-183 420	-54 081
Vid årets slut	-304 278	-129 878
Redovisat värde vid årets slut	675 036	898 637

Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<u>Ställda panter och säkerheter</u>		
Företagsinteckning	400 000	400 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	617 893	775 653
	<u>1 017 893</u>	<u>1 175 653</u>
Summa ställda säkerheter	<u>1 017 893</u>	<u>1 175 653</u>

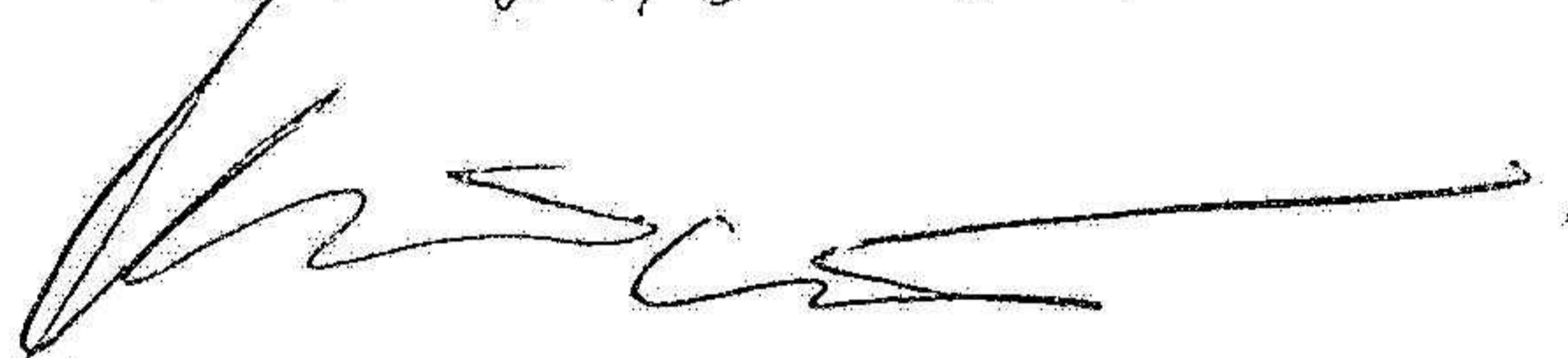
Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

En första kontrollstämma har hållits 2024 - ~~05-29~~ där det konstaterades att aktiekapitalet hade förbrukats i sin helhet per 2024-04-30.

Stämman gav styrelsen i uppdrag att driva bolaget vidare med hjälp av ett antal åtgärder för att förbättra bolagets lönsamhet och på så sätt återställa aktiekapitalet.

Underskrifter

Östersund 29/5 - 2024



Jonnie Nilsson
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den 27/5 2024



Torbjörn Nordin
Auktoriserad revisor

Kommentar:

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

pk=20240530:2024053109500

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Portextra i Östersund AB

Org.nr. 559117 - 6028

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Portextra i Östersund AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Portextra i Östersund 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 Portextra i Östersund 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2023 har därmed inte utförts.

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 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 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. 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 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 Portextra i Östersund AB för år 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 Portextra i Östersund 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:

- företaget någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse 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.

Östersund den 29/5 - 2024

Torbjörn Nordin
Auktoriserad revisor