

2024122510738

Fastställelseintyg

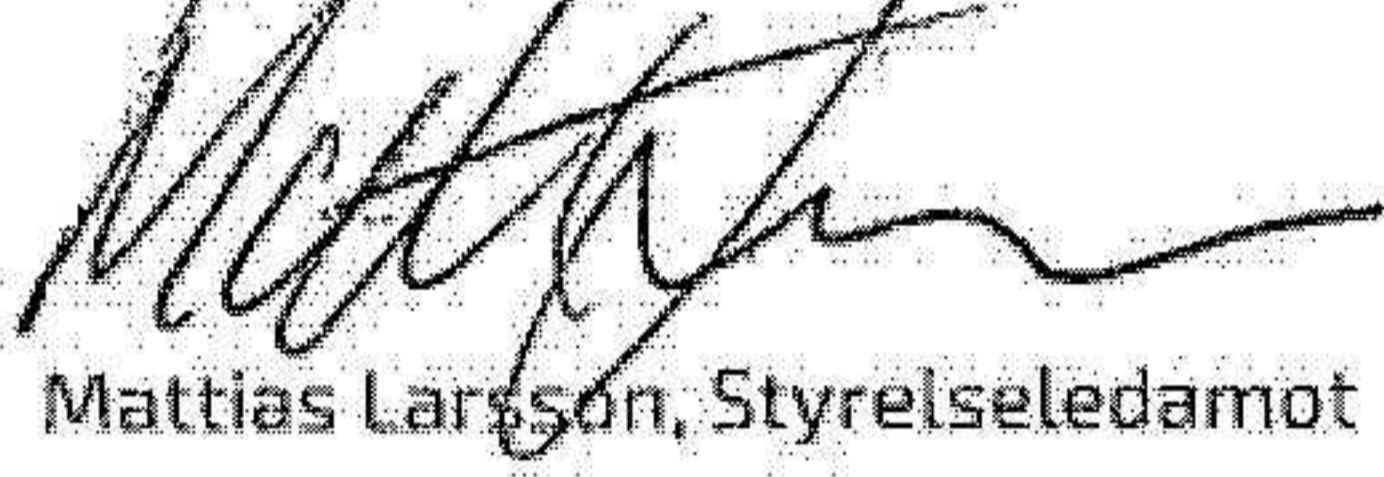
Polhems Port AB (559098-2186)

Räkenskapsår 2023-07-01 – 2024-06-30

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-19. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Karlshamn, 2024-12-20



Mattias Larsson, Styrelseledamot

Årsredovisning

för

Polhems Port AB

Org.nr. 559098-2186

Räkenskapsåret

2023-07-01 — 2024-06-30

Styrelsen avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter av årsredovisning	10

Styrelsen för Polhems Port AB, 559098-2186, med säte i Karlskrona, Blekinge län, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 – 2024-06-30. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Företaget med säte i Karlskrona kommun, Blekinge län registrerades år 2017 och ska äga och förvalta fastigheter samt lös egendom.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är helägt dotterbolag till ARTIFICIO Fastigheter AB, 556999-1846, med säte i Karlshamn.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Vid årsskiftet 23/24 flyttade den enda hyresgästen i den ägda fastigheten ut och bolaget planerar nu för att upprätta mindre lägenheter att erbjuda för uthyrning.

Flerårsöversikt

	2024-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Nettoomsättning	156 000	285 000	258 000	258 000
Resultat efter finansiella poster	-327 556	-154 860	-49 223	-16 508
Balansomslutning	4 970 394	5 085 807	5 096 176	5 202 617
Soliditet (%)	4	5	4	3

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning: Huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Resultat efter finansiella poster: Resultat före bokslutsdispositioner och skatt

Balansomslutning: Bolagets tillgångar eller skulder inkluderat eget kapital

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital (EK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	284 627	-154 860	229 767
Erhållna aktieägartillskott	0	300 000	0	300 000
Balanseras i ny räkning	0	-154 860	154 860	0
Årets resultat	0	0	-327 556	-327 556
Belopp vid årets utgång	100 000	429 767	-327 556	202 211

Villkorade aktieägartillskott

	2024-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Villkorade aktieägartillskott uppgår till	700 000	400 000	200 000	100 000

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	429 767
Årets resultat	-327 556
Summa	102 211

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	102 211
Summa	102 211

2024122510728

Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Rörelseresultat			
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		156 000	285 000
Övriga rörelseintäkter		21 495	0
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		177 495	285 000
Rörelsens kostnader	2		
Övriga externa kostnader		-155 287	-152 808
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-65 580	-65 464
Summa rörelsens kostnader		-220 867	-218 272
Rörelseresultat		-43 372	66 728
Resultat från finansiella poster			
Resultat från finansiella poster - med nedskrivningar i respektive post			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	55	44
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-284 239	-221 632
Summa resultat från finansiella poster		-284 184	-221 588
Resultat efter finansiella poster		-327 556	-154 860
Resultat före skatt		-327 556	-154 860
Årets resultat		-327 556	-154 860

Balansräkning

Balansräkning Tillgångar	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR	5		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	6	4 947 554	5 013 134
Summa materiella anläggningstillgångar		4 947 554	5 013 134
Summa anläggningstillgångar		4 947 554	5 013 134
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	26 000
Aktuell skattefordran		8 596	8 081
Övriga fordringar		0	1 926
Summa kortfristiga fordringar		8 596	36 007
Kassa och bank			
Kassa och bank		14 244	36 666
Summa kassa och bank		14 244	36 666
Summa omsättningstillgångar		22 840	72 673
SUMMA TILLGÅNGAR		4 970 394	5 085 807

2024122310730

Balansräkning

Balansräkning Eget kapital och skulder	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		429 767	284 627
Årets resultat		-327 556	-154 860
Summa fritt eget kapital		102 211	129 767
Summa eget kapital		202 211	229 767
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	0	3 225 000
Skulder till koncernföretag		4 734 649	0
Summa långfristiga skulder		4 734 649	3 225 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	75 000
Leverantörsskulder		3 009	18
Skulder till koncernföretag		0	1 487 900
Aktuella skatteskulder		0	9 287
Övriga skulder		0	21 500
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		30 525	37 335
Summa kortfristiga skulder		33 534	1 631 040
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 970 394	5 085 807

2024122310732

Noter

Not 1 – Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivning

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Avskrivningsprinciper

Typ av tillgång	År
Byggnader	
Småhus	50 år

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

Finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Not 2 – Personal

Medelantalet anställda

	2024-06-30	2023-06-30
Medelantalet anställda	0	0

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

Not 3 – Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter exkl. nedskrivningar

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter exklusive nedskrivningar

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2024-06-30	2023-06-30
Specifikation av ränteintäkter från finansiella omsättningstillgångar		
Ränteintäkter övriga	55	44
Summa	55	44

Not 4 – Räntekostnader och liknande resultatposter

Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-06-30	2023-06-30
Räntekostnader		
Räntekostnader koncernföretag	-161 749	-78 756
Räntekostnader övriga	-122 490	-142 876
Summa	-284 239	-221 632

Not 5 – Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till ARTIFICIO Fastigheter AB, org nr 556999-1846 med säte i Karlshamn. Moderföretaget upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna i 7 kap. 3 § ÅRL.

Not 6 – Byggnader och mark

Byggnader och mark

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	5 403 679	5 403 679
Utgående anskaffningsvärden	5 403 679	5 403 679
Ingående avskrivningar	-390 545	-325 081
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-65 580	-65 464
Utgående avskrivningar	-456 125	-390 545
Redovisat värde	4 947 554	5 013 134

Kommentar till specifikation av byggnader och mark

Varav ackumulerade anskaffningsvärden för mark 2 129 900 (2 129 900).

Not 7 – Långfristiga skulder

Långfristiga skulder som förfaller till betalning

Skuldpost	Senare än 5 år efter balansdagen
Skulder till koncernföretag	0

Not 8 – Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar

Typ av skuld eller avsättning	Typ av säkerhet	2024-06-30	2023-06-30
-------------------------------	-----------------	------------	------------

Typ av skuld eller avsättning	Typ av säkerhet	2024-06-30	2023-06-30
Övriga skulder till kreditinstitut	Fastighetsinteckningar	0	3 750 000

Not 9 – Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

	2024-06-30	2023-06-30
Summa eventualförpliktelser	0	0

2024122310734

Underskrifter av årsredovisning

Karlshamn 19/12 2024



Pär Mörnhed

Styrelseordförande / Styrelseledamot



Mattias Larsson

Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 19/12 - 2024

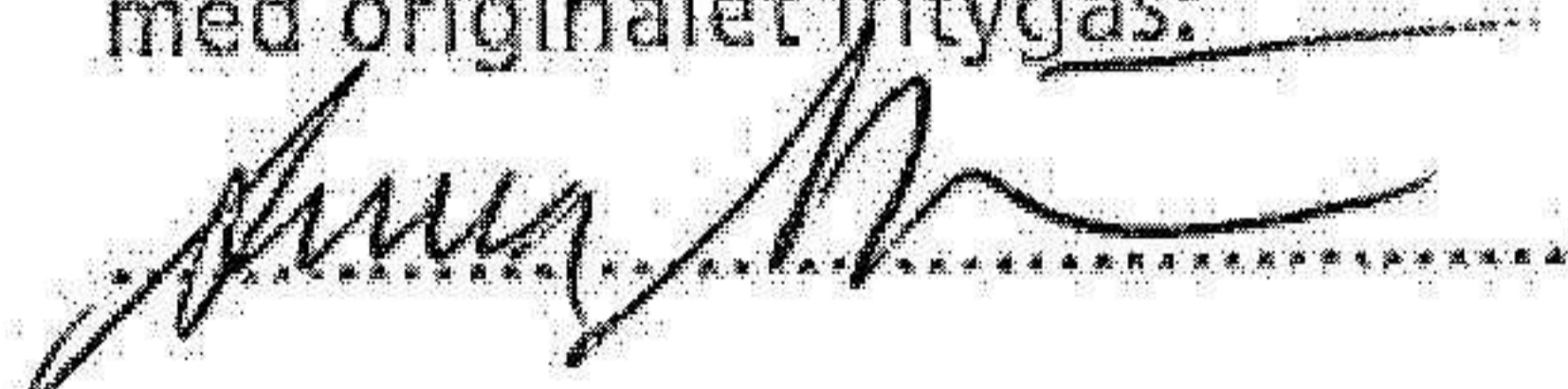
KPMG AB



Erik Hagstedt

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2024122310755

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Polhems Port AB, org. nr 559098-2186

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Polhems Port AB för räkenskapsåret 2023-07-01—2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Polhems Port ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 Polhems Port AB enligt god revisionssed 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 Polhems Port AB för räkenskapsåret 2023-07-01—2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

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 Polhems Port AB enligt god revisionssed 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 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.

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.

Karlshamn den 19 december 2024

KPMG AB



Erik Hagstedt

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse med originalet i tygas:

