

Årsredovisning för

# Portima AB

556532-0727

Räkenskapsåret

**2021-09-01 - 2022-08-31**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	8

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Portima AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-02-24. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Trångsund 2023-02-24



Helene Forsberg  
Styrelseordförande

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Portima AB, 556532-0727 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

### 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 Trångsund.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Coronapandemin påverkade företaget stort.

Att pandemin och därmed restriktioner upphört under bokföringsåret innebar ett ökat resande. Omsättningen ökade igen.

Företaget har tagit del av de statliga stöd som delats ut med anledning av coronapandemin med utbetalning under verksamhetsåret samt även fått en premieåterbetalning från Foras AGB-försäkring.

#### Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning	7 985 763	6 996 983	12 013 848	17 347 504
Resultat efter finansiella poster	747 429	403 340	1 068 195	1 177 429
Soliditet, %	57	39	44	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	1 154 637
Disposition enl extra årsstämma			
Årets resultat			593 916
Vid årets slut	100 000	21 000	1 748 553

2023030709857

## Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
<hr/> Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	1 154 637
årets resultat	593 916
Totalt	<hr/> 1 748 553
balanseras i ny räkning	1 748 553
Summa	<hr/> 1 748 553

2023030708858



## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		7 985 763	6 996 983
Övriga rörelseintäkter		534 007	1 285 896
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>8 519 770</b>	<b>8 282 879</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Direkta kostnader för verksamheten		-2 857 682	-2 797 342
Övriga externa kostnader		-234 258	-298 147
Personalkostnader	2	-4 465 674	-4 455 739
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-217 386	-325 516
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-7 775 000</b>	<b>-7 876 744</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>744 770</b>	<b>406 135</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	2 489	307
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	170	-3 102
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>2 659</b>	<b>-2 795</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>747 429</b>	<b>403 340</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
<b>Resultat före skatt</b>		<b>747 429</b>	<b>403 340</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-153 513	-88 561
<b>Årets resultat</b>		<b>593 916</b>	<b>314 779</b>

2023030708859

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	220 910	494 362
Summa materiella anläggningstillgångar		220 910	494 362
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	6	184 000	184 000
Fordringar hos koncernföretag		10 000	10 000
Andra långfristiga fordringar	7	35 000	42 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		229 000	236 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>449 910</b>	<b>730 362</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		271 121	309 307
Övriga fordringar		233 154	578 989
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 323	205
Summa kortfristiga fordringar		506 598	888 501
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		2 319 006	1 634 350
Summa kassa och bank		2 319 006	1 634 350
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 825 604</b>	<b>2 522 851</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 275 514</b>	<b>3 253 213</b>

2023030708860

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<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		1 154 637	839 858
Årets resultat		593 916	314 779
Summa fritt eget kapital		1 748 553	1 154 637
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 869 553</b>	<b>1 275 637</b>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		157 518	212 670
Skatteskulder		298 557	369 825
Övriga skulder		316 757	634 108
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		633 129	760 973
Summa kortfristiga skulder		1 405 961	1 977 576
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>3 275 514</b>	<b>3 253 213</b>

2023030708861

## 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 (22 %) i förhållande till balansomslutningen.

## Not 2 Anställda och personalkostnader

### Personal

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Medelantalet anställda		
Män	9	12
Kvinnor	2	2
<b>Summa</b>	<b>11</b>	<b>14</b>

## Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Ränteintäkter, övriga	2 489	307
<b>Summa</b>	<b>2 489</b>	<b>307</b>

## Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Räntekostnader, övriga	170	3 102
<b>Summa</b>	<b>170</b>	<b>3 102</b>

## Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 209 524	2 286 564
-Nyanskaffningar		216 800
-Avyttringar och utrangeringar	-478 968	-293 840
Vid årets slut	1 730 556	2 209 524
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 715 162	-1 683 486
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	422 902	293 840
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-217 386	-325 516
Vid årets slut	-1 509 646	-1 715 162
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>220 910</b>	<b>494 362</b>

## Not 6 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	184 000	184 000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>184 000</b>	<b>184 000</b>

### 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

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	42 000	56 000
-Reglerade fordringar	-7 000	-14 000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>35 000</b>	<b>42 000</b>

Deposition Taxi Stockholm andelar 5 st x 7000 kr

## Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Företaget har efter räkenskapsårets utgång haft god efterfrågan på sina tjänster. Hög Inflation i synnerhet priser på drivmedel samt att bilarna blivit äldre och kräver mer reparationer påverkar resultatet.

Nyinvsteringar i form av två nya Mercedes dieselhybrider är beslutade. Dessa planeras vara i drift så fort det är möjligt.

## Underskrifter

Trångsund 2023-02-24



Helene Forsberg  
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den 24 februari 2023



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 2021-09-01 - 2022-08-31.

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 2022-08-31 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 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. 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 2021-09-01 - 2022-08-31 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Portima AB enligt god revisorsd 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 24 februari 2023

  
\_\_\_\_\_  
Anders Slättås  
Auktoriserad revisor