

Årsredovisning för
Porte-Monnaie Venture AB

556933-4377

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-10. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av

Fredrik Leo
Styrelseledamot

2024-06-10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Porte-Monnaie Venture AB, 556933-4377, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Malmö registrerades år 2013. Företaget äger och investerar i andra bolag som bedöms ha en intressant tillväxt- och utvecklingspotential.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kkr 2020
Nettoomsättning				0
Resultat efter finansiella poster	-328	-1 975	-372	-346
Soliditet %	99,8	99,9	99,9	100

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	802 581	9 133 276	14 327 085	-1 975 027
Balanseras i ny räkning			-1 975 027	1 975 027
Årets resultat				-328 007
Belopp vid årets utgång	802 581	9 133 276	12 352 058	-328 007

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Fri överkursfond	9 133 276
Balanserat resultat	12 352 058
Årets resultat	-328 007
Summa	21 157 327
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	21 157 327
Summa	21 157 327

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-122 132	-118 247
Personalkostnader	2	-13 142	-157 704
Summa rörelsekostnader		-135 274	-275 951
Rörelseresultat		-135 274	-275 951
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-27 826	-8 466
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		38 538	97 228
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-203 445	-1 787 838
Summa finansiella poster		-192 733	-1 699 076
Resultat efter finansiella poster		-328 007	-1 975 027
Resultat före skatt		-328 007	-1 975 027
Årets resultat		-328 007	-1 975 027

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3	1 000 000	1 100 000
Fordringar hos koncernföretag	4	0	300 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	19 795 649	19 471 223
Andra långfristiga fordringar	6	550 000	550 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		21 345 649	21 421 223
Summa anläggningstillgångar		21 345 649	21 421 223
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		494	483
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		543 241	531 641
Summa kortfristiga fordringar		543 735	532 124
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		29 754	72 884
Summa kortfristiga placeringar		29 754	72 884
Kassa och bank			
Kassa och bank		90 770	287 026
Summa kassa och bank		90 770	287 026
Summa omsättningstillgångar		664 259	892 034
SUMMA TILLGÅNGAR		22 009 908	22 313 257

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		802 581	802 581
Summa bundet eget kapital		802 581	802 581
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		9 133 276	9 133 276
Balanserat resultat		12 352 058	14 327 085
Årets resultat		-328 007	-1 975 027
Summa fritt eget kapital		21 157 327	21 485 334
Summa eget kapital		21 959 908	22 287 915
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		30 000	0
Övriga skulder		0	5 342
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		20 000	20 000
Summa kortfristiga skulder		50 000	25 342
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22 009 908	22 313 257

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Not 2 Medelantalet anställda

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

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 200 000	2 200 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Lämnade aktieägartillskott	100 000	
Utgående anskaffningsvärden	2 300 000	2 200 000
Ingående nedskrivningar	-1 100 000	-1 100 000
Förändringar av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar	-200 000	
Utgående nedskrivningar	-1 300 000	-1 100 000
Redovisat värde	1 000 000	1 100 000

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	300 000	300 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Reglerade fordringar	-200 000	
Omklassificeringar	-100 000	
Utgående anskaffningsvärden	0	300 000
Redovisat värde	0	300 000

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 162 593	18 662 382
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	404 427	2 500 211
Försäljningar	-1 078 000	
Utgående anskaffningsvärden	20 489 020	21 162 593
Ingående nedskrivningar	-1 691 370	
Förändring av nedskrivningar		
Försäljningar	997 999	
Årets nedskrivningar		-1 691 370
Utgående nedskrivningar	-693 371	-1 691 370
Redovisat värde	19 795 649	19 471 223

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	550 000	2 950 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Reglerade fordringar		-2 400 000
Utgående anskaffningsvärden	550 000	550 000
Redovisat värde	550 000	550 000

Underskrifter

Malmö

Fredrik Leo

2024-06-10

Fredrik Leo
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-10

Johan Liljencrantz

Johan Liljencrantz
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Porte- Monnaie Venture AB

Org.nr 556933-4377

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Porte- Monnaie Venture AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Porte- Monnaie Venture ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Porte- Monnaie Venture AB enligt god revisionsred 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 revisionsred 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 Porte-Monnaie Venture AB för räkenskapsåret 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 Porte-Monnaie Venture 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 förtlöpa 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.

Malmö 2024-06-10

Johan Liljencrantz

Johan Liljencrantz
Auktoriserad revisor