

Årsredovisning
för
Portgången Fastighets AB
556727-8840

Räkenskapsåret
2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-30. 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:

Niklas Granberg, Styrelseledamot
2024-10-30

Styrelsen och verkställande direktören för Portgången Fastighets AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar fast egendom samt bedriver entreprenadverksamhet.

Företaget har sitt säte i Ovanåker.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	3 405	3 640	3 432	3 473
Resultat efter finansiella poster	77	364	391	837
Soliditet (%)	95,5	94,3	93,9	88,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	12 947 737	500 202	13 547 939
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		500 202	-500 202	0
Årets resultat			218 820	218 820
Belopp vid årets utgång	100 000	13 447 939	218 820	13 766 759

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 1 900 000 kr (1 900 000).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	13 447 939
årets vinst	218 820
	13 666 759
disponeras så att i ny räkning överföres	13 666 759
	13 666 759

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		3 404 737	3 640 368
Övriga rörelseintäkter		46	45
Summa rörelseintäkter		3 404 783	3 640 413
Rörelsekostnader			
Driftkostnader		-1 211 397	-1 111 419
Råvaror och förnödenheter		-127 918	-171 143
Övriga externa kostnader		-585 333	-621 929
Personalkostnader	2	-562 785	-563 323
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-874 971	-816 549
Summa rörelsekostnader		-3 362 404	-3 284 363
Rörelseresultat		42 379	356 050
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		34 861	7 548
Räntekostnader och liknande resultatposter		-388	-51
Summa finansiella poster		34 473	7 497
Resultat efter finansiella poster		76 852	363 547
Bokslutsdispositioner			
Förändringar av periodiseringsfonder		141 300	258 800
Förändringar av överavskrivningar		70 806	14 891
Summa bokslutsdispositioner		212 106	273 691
Resultat före skatt		288 958	637 238
Skatter			
Skatt på årets resultat		-70 138	-137 036
Årets resultat		218 820	500 202

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	12 100 950	11 057 637
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	576 540	756 828
Inventarier, verktyg och installationer	5	133 991	84 877
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	382 890	72 202
Summa materiella anläggningstillgångar		13 194 371	11 971 544
Summa anläggningstillgångar		13 194 371	11 971 544
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		152 267	277 927
Övriga fordringar		242 452	146 029
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	38 374
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		34 003	6 321
Summa kortfristiga fordringar		428 722	468 651
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		2 175 207	3 500 729
Summa kassa och bank		2 175 207	3 500 729
Summa omsättningstillgångar		2 603 929	3 969 380
SUMMA TILLGÅNGAR		15 798 300	15 940 924

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		13 447 939	12 947 737
Årets resultat		218 820	500 202
Summa fritt eget kapital		13 666 759	13 447 939
Summa eget kapital		13 766 759	13 547 939
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 280 940	1 422 240
Ackumulerade överavskrivningar		372 668	443 474
Summa obeskattade reserver		1 653 608	1 865 714
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		80 397	160 666
Övriga skulder		18 442	86 382
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		279 094	280 223
Summa kortfristiga skulder		377 933	527 271
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 798 300	15 940 924

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader och mark	25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	16 635 464	16 635 464
Inköp	226 223	0
Omklassificeringar	1 476 456	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 338 143	16 635 464
Ingående avskrivningar	-5 577 827	-4 946 839
Årets avskrivningar	-659 366	-630 988
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 237 193	-5 577 827
Utgående redovisat värde	12 100 950	11 057 637

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	2 539 311	2 079 311
Inköp	0	460 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 539 311	2 539 311
Ingående avskrivningar	-1 782 483	-1 636 954
Årets avskrivningar	-180 288	-145 529
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 962 771	-1 782 483
Utgående redovisat värde	576 540	756 828

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	583 696	548 696
Inköp	84 431	35 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	668 127	583 696
Ingående avskrivningar	-498 819	-458 787
Årets avskrivningar	-35 317	-40 032
Utgående ackumulerade avskrivningar	-534 136	-498 819
Utgående redovisat värde	133 991	84 877

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärde	72 202	0
Årets nedlagda kostnader	1 787 144	72 202
Omklassificerat till byggnader	-1 476 456	0
	382 890	72 202

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Edsbyn

Sixten Granberg
Sixten Granberg
Ordförande
2024-10-29

Niklas Granberg
Niklas Granberg
Verkställande direktör
2024-10-28

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-10-29

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Sara Persson
Sara Persson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Portgången Fastighets AB, org.nr 556727-8840

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Portgången Fastighets AB för räkenskapsåret 1 maj 2023 till 30 april 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Portgången Fastighets ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Portgången Fastighets AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Portgången Fastighets AB enligt god revisorsred 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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

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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Portgången Fastighets AB för räkenskapsåret 1 maj 2023 till 30 april 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Portgången Fastighets AB enligt god revisorssed 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 och verkställande direktörens 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Bollnäs den 29 oktober 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Sara Persson
Auktoriserad revisor