

Årsredovisning för

Pergatorium Invest AB

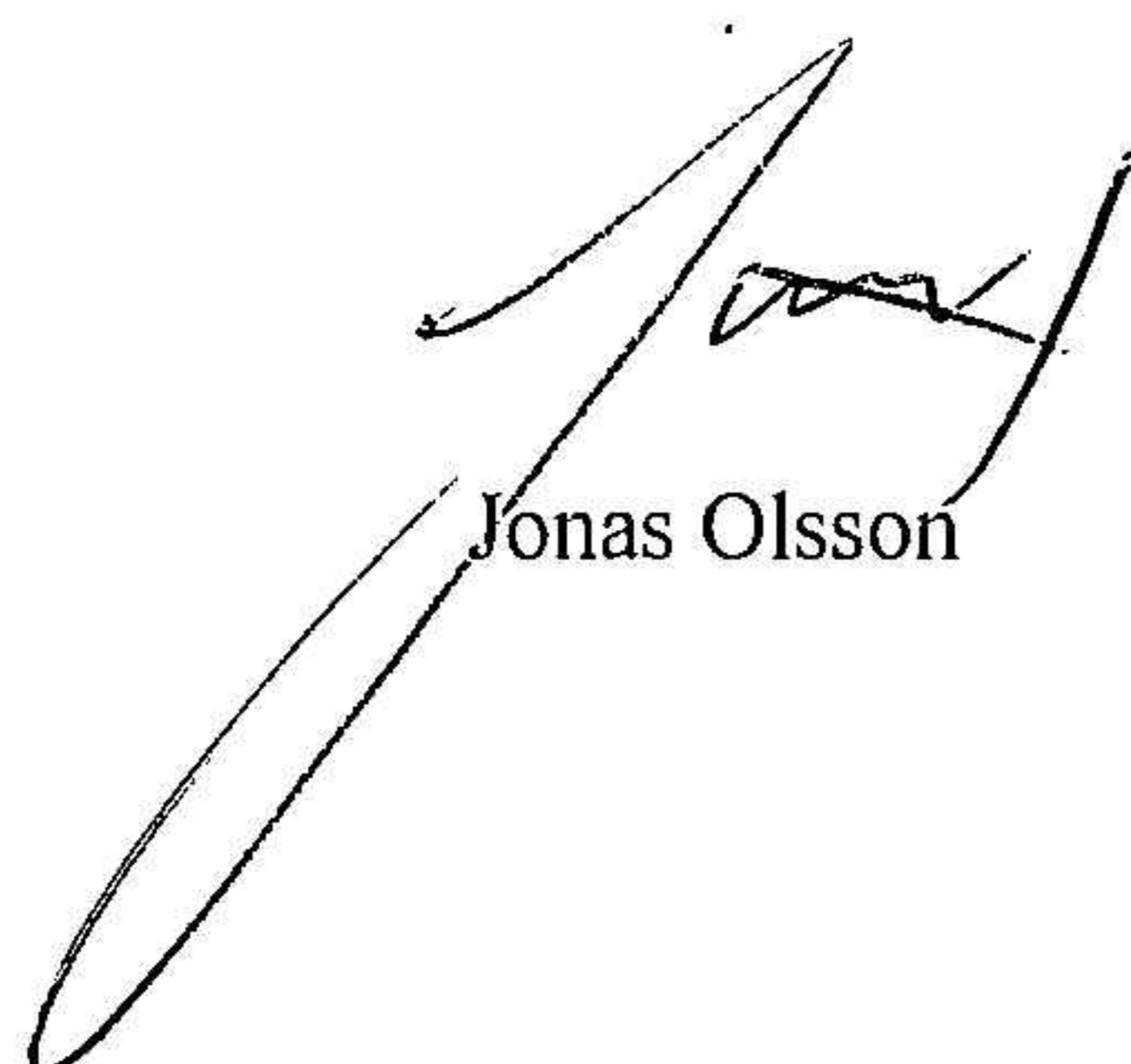
Organisationsnummer 556407-6254

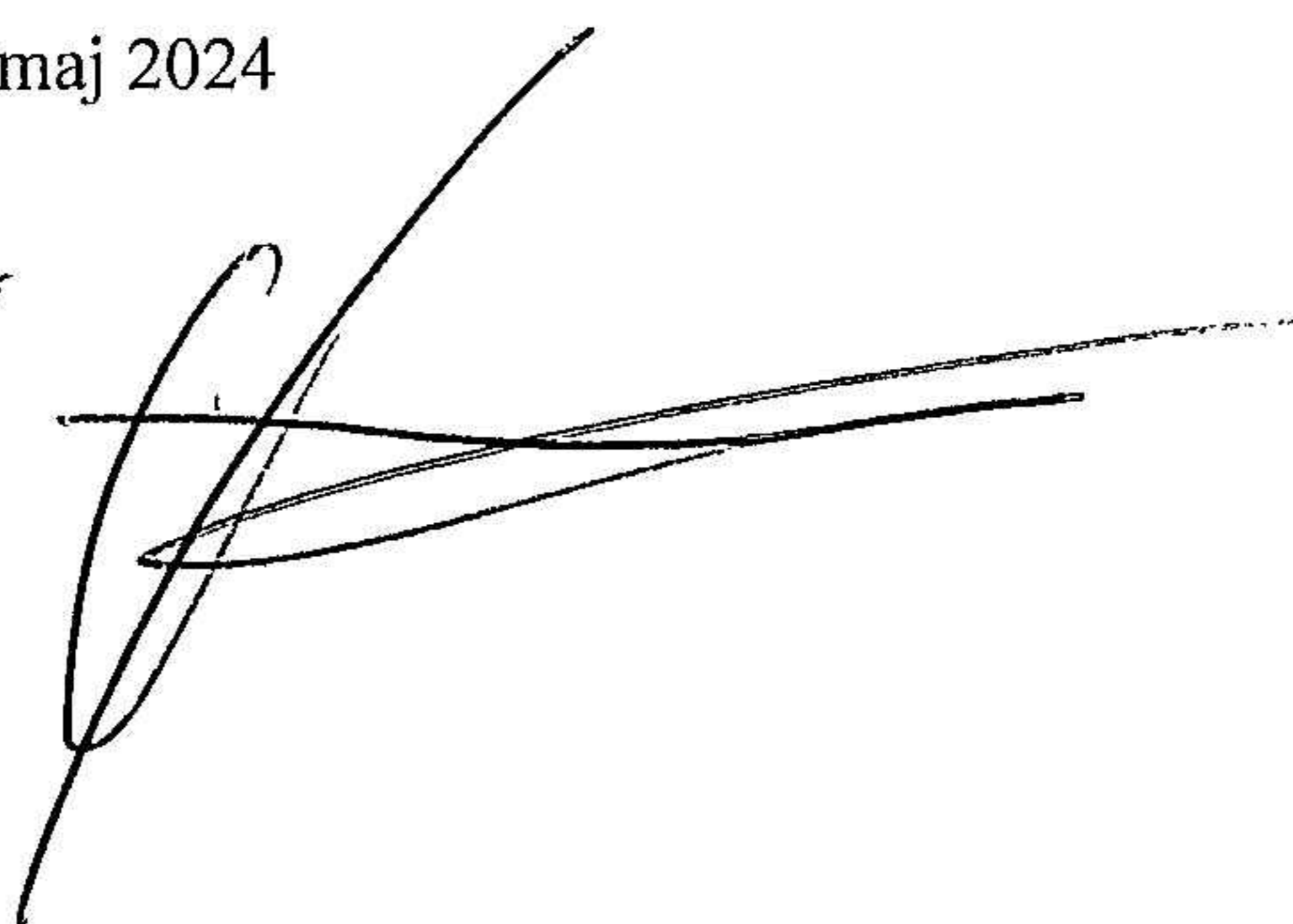
Räkenskapsår 2023

Säte Göteborg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet och att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024.05.30. Stämman beslöt vidare godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg den 30 maj 2024


Jonas Olsson



Årsredovisning för Pergatorium Invest AB

Organisationsnummer 556407-6254
Räkenskapsår 2023
Säte Göteborg

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avge följande årsredovisning.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver handel med värdepapper.

Flerårsöversikt

Belopp i KKR avseende åren	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	8 301	16 208	18 256	21 920	26 482
Rörelseresultat	-2 076	-2 416	-15 053	-56	8 172
Resultat efter finansiella poster	-2 452	-2 678	-15 595	-436	7 915
Balansomslutning	6 841	12 909	18 706	37 462	37 586
Soliditet i %	6%	4%	6%	24%	25%

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Aktieutdelning	Årets resultat
Ingående balans	100 000	20 000	3 031 701		-2 677 779
Disposition enligt stämmobeslut			-2 677 779	0	2 677 779
Aktieägartillskott			2 400 000		
Årets vinst					-2 451 775
Utgående balans	100 000	20 000	2 753 922	0	-2 451 775

Resultatdisposition

Till stämmans förfogande stående resultat att disponera	302 147
I ny räkning balanseras	302 147

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar samt tilläggsupplysningar.

556407-6254

RESULTATRÄKNING

	Not	2023	2022
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		8 300 672	16 208 020
Övriga rörelseintäkter		112 766	401 538
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>8 413 438</u>	<u>16 609 558</u>
Rörelsekostnader			
Kostnad för sålda värdepapper		-10 202 710	-18 537 833
Övriga externa kostnader		-143 034	-343 930
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-143 800	-143 800
Summa rörelsekostnader		<u>-10 489 544</u>	<u>-19 025 563</u>
Rörelseresultat		-2 076 106	-2 416 005
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 678	11 215
Räntekostnader och liknande resultatposter		-383 347	-272 989
Summa finansiella poster		<u>-375 669</u>	<u>-261 774</u>
Resultat efter finansiella poster		-2 451 775	-2 677 779
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		<u>-2 451 775</u>	<u>-2 677 779</u>

2024-06-10 05:28

A

2024061005329

BALANSRÄKNING	Not	2023.12.31	2022.12.31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	3	876 751	1 020 551
Summa materiella anläggningstillgångar		876 751	1 020 551
Summa anläggningstillgångar		876 751	1 020 551
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Lager av värdepapper	4	5 816 850	11 695 079
Summa varulager		5 816 850	11 695 079
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		134 186	133 513
Summa kortfristiga fordringar		134 186	133 513
Kassa och bank			
Kassa och bank		12 970	59 588
Summa kassa och bank		12 970	59 588
Summa omsättningstillgångar		5 964 006	11 888 180
SUMMA TILLGÅNGAR		6 840 757	12 908 731
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 753 922	3 031 701
Årets resultat		-2 451 775	-2 677 779
Summa fritt eget kapital		302 147	353 922
Summa eget kapital		422 147	473 922
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		275 152	347 750
Skulder till koncernföretag		978 766	3 378 766
Summa långfristiga skulder		1 253 918	3 726 516
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		2 980 724	6 305 120
Övriga skulder		2 100 468	2 319 673
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		83 500	83 500
Summa kortfristiga skulder		5 164 692	8 708 293
Summa skulder		6 418 610	12 434 809
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		6 840 757	12 908 731

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och redovisningsprinciperna i BFNAR 2012:1
Årsredovisning och koncernredovisning.

Följande värderings- och omräkningsprinciper har tillämpats i årsredovisningen.

- Fordringar och skulder i utländsk valuta är redovisade till balansdagens kurs.
- Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärden med avdrag för avskrivningar enligt plan med för:

Inventarier	20%	431 400	575 200
-------------	-----	---------	---------
- Inventarier avseende konst (445 351) skrivs inte av.
- Varulager avser lager av värdepapper och har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde på balansdagen.
- Övriga tillgångar och skulder redovisas till anskaffningsvärden där inget annat anges.
- Inkomstskatter avseende året och föregående år med avdrag för inbetalda preliminära avgifter redovisas tillsammans med ev. saldo på skattekontot som övrig fordran/skatteskuld.

Not 1	2023.12.31	2022.12.31
-------	------------	------------

Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Pergatorium AB 556485-4494 i Göteborg.

Not 2

Anställda och personalkostnader

Antal anställda har i medeltal varit	0	0
--------------------------------------	---	---

Not 3

Inventarier

Ingående anskaffningsvärde	1 164 351	1 335 351
Årets inköp	0	719 000
Årets försäljningar/utrangeringar	0	-890 000
Ingående ackumulerade avskrivningar	-143 800	-356 000
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	356 000
Årets avskrivningar	-143 800	-143 800
Bokfört värde	876 751	1 020 551

Not 4

Varulager

Varulager av värdepapper består av:

Aktier och liknande värdepapper	5 816 850	11 695 079
	5 816 850	11 695 079

Not 5

Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**Ställda säkerheter**

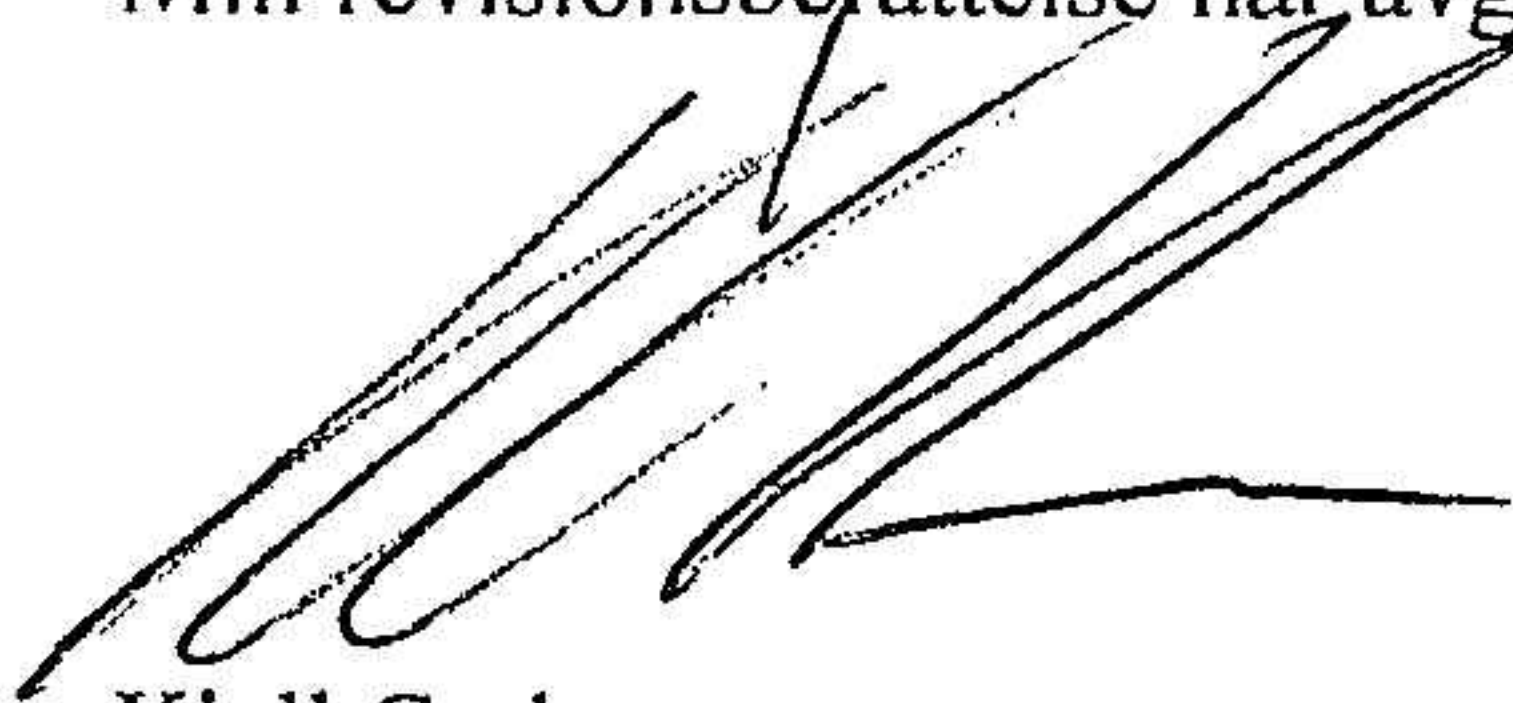
Inventarier med äganderättsförbehåll	431 400	575 200
Belånade värdepapper	5 816 850	11 695 079
Summa ställda säkerheter	6 248 250	12 270 279

M

Göteborg den 30 maj 2024


Jonas Olsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den 30 maj 2024


Kjell Carlsson
Auktoriserad revisor

2024061005531

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pergatorium Invest AB
Org.nr 556407-6254

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pergatorium Invest AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pergatorium Invest 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Pergatorium Invest 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 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisions sed 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Pergatorium Invest 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 och verkställande direktören 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 Pergatorium Invest 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 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. 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

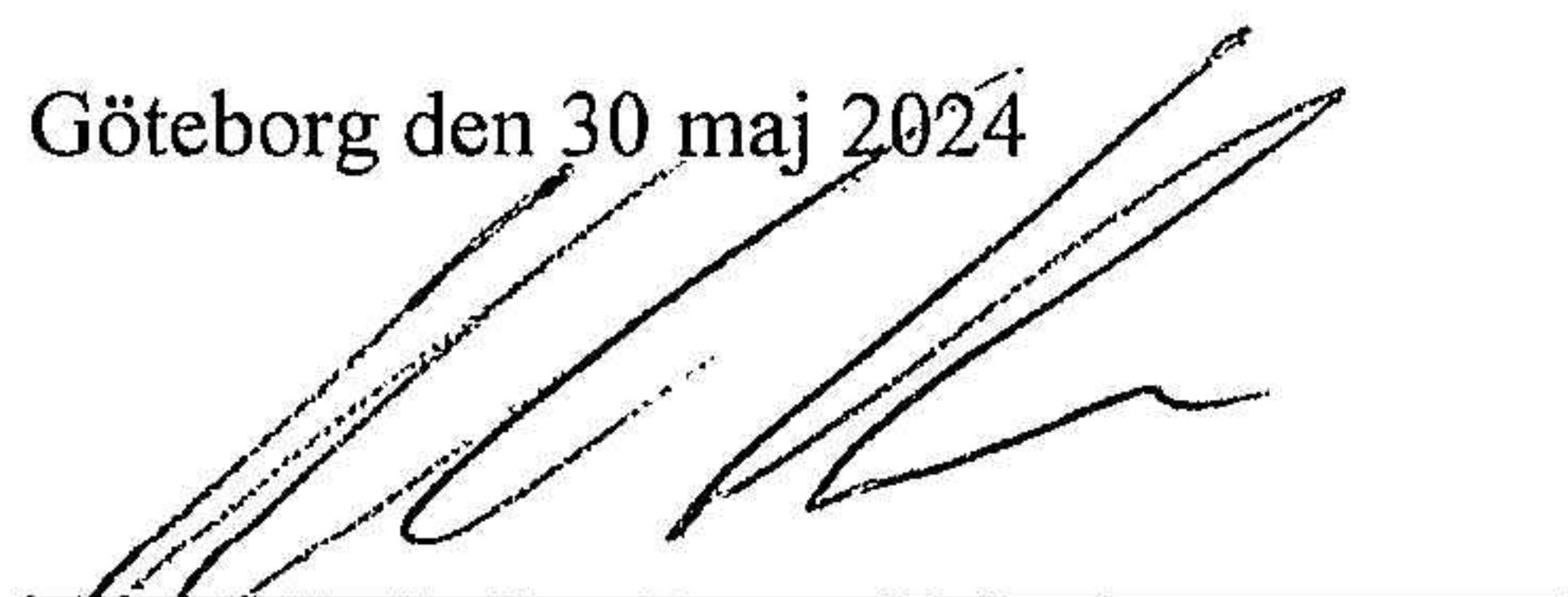
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

Göteborg den 30 maj 2024


Kjell Carlsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

