

Årsredovisning

Pro Pensum Kapitalförvaltning AB

556475-2391

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

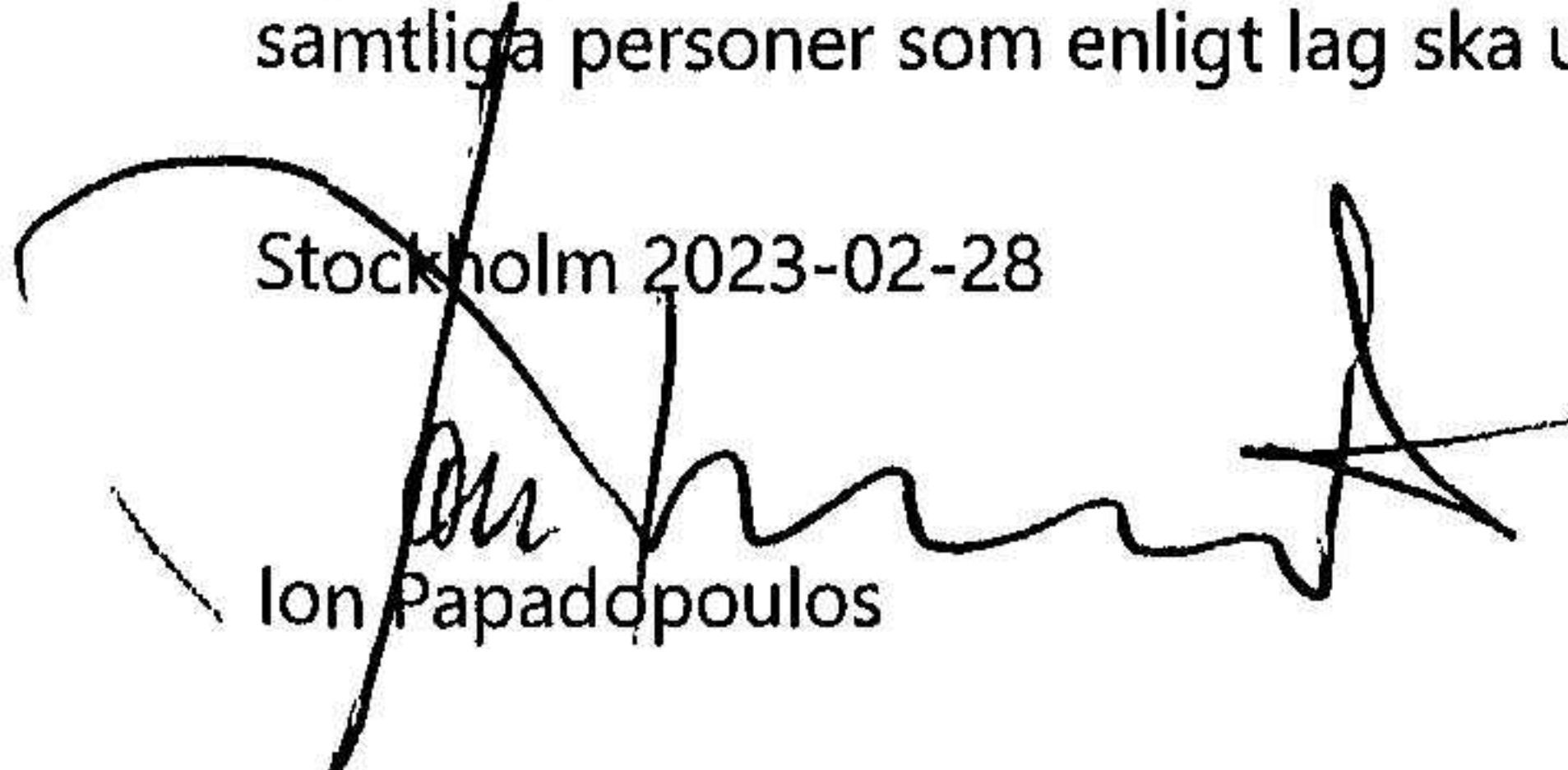
<u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u>	<u>SIDA</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-28.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Stockholm 2023-02-28


Ion Papadopoulos

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver konsultverksamhet inom redovisning och management.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets omsättning och resultat är fortsatt marginellt påverkat av den pågående COVID-19 pandemien.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2109-2208	2009-2108	1909-2008	1809-1908
Nettoomsättning	915	744	973	1 315
Resultat efter finansiella poster	-1 283	-340	193	527
Soliditet %	48	54	54	52

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	5 056 578	155 372
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning			155 372	-155 372
Årets resultat				-1 174 720
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	5 211 950	-1 174 720

RESULTATDISPOSITION

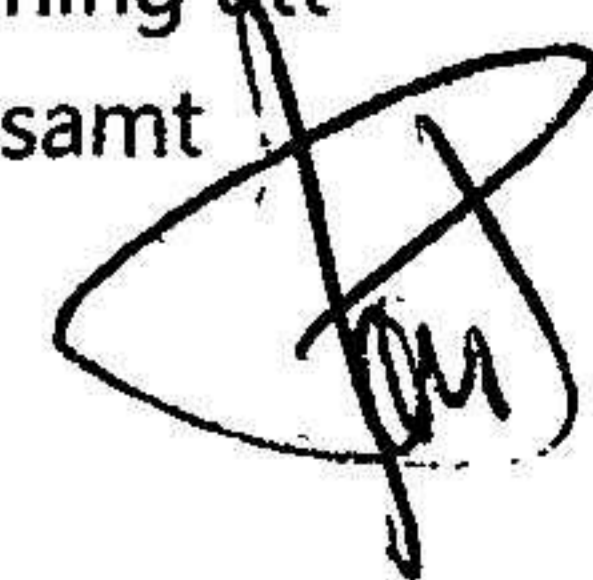
Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	5 211 950
Årets resultat	-1 174 720
<i>Summa</i>	4 037 230

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	300 000
Balanseras i ny räkning	3 737 230
<i>Summa</i>	4 037 230

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.



RESULTATRÄKNING

1

2021-09-01
2022-08-31

2020-09-01
2021-08-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

Nettoomsättning	915 101	744 142
Övriga rörelseintäkter	319 964	120 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 235 065	864 142

Rörelsekostnader

Råvaror och förnödenheter	-15 134	-10 956
Handelsvaror	-799	-120
Övriga externa kostnader	-269 768	-193 347
Personalkostnader	-617 550	-649 984
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-354 242	-354 242
Summa rörelsekostnader	-1 257 493	-1 208 649

Rörelseresultat -22 428 -344 507

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	262 396	159 970
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-1 368 052	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-154 619	-155 269
Summa finansiella poster	-1 260 275	4 701

Resultat efter finansiella poster -1 282 703 -339 806

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder	172 198	545 172
Summa bokslutsdispositioner	172 198	545 172

Resultat före skatt -1 110 505 205 366

Skatter

Skatt på årets resultat	-64 215	-49 994
-------------------------	---------	---------

Årets resultat -1 174 720 155 372

2023031309612

BALANSRÄKNING

1

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	6 730 586	7 084 828
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	55 893	55 893
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>6 786 479</i>	<i>7 140 721</i>

Summa anläggningstillgångar

6 786 479

7 140 721

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		5 063	26 126
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>5 063</i>	<i>26 126</i>

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		2 693 020	4 056 814
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		<i>2 693 020</i>	<i>4 056 814</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		286 062	35 966
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>286 062</i>	<i>35 966</i>

Summa omsättningstillgångar

2 984 145

4 118 906

SUMMA TILLGÅNGAR

9 770 624

11 259 627

2023031309613

2022-08-31

2021-08-31

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

5 211 950

5 056 578

Årets resultat

-1 174 720

155 372

Summa fritt eget kapital

4 037 230

5 211 950

Summa eget kapital

4 157 230

5 331 950

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

5

704 459

876 657

Summa obeskattade reserver

704 459

876 657

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

1 213 750

1 348 750

Övriga skulder

3 117 242

3 117 242

Summa långfristiga skulder

4 330 992

4 465 992

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

135 000

135 000

Leverantörsskulder

43 335

10 597

Skatteskulder

130 914

126 799

Övriga skulder

106 254

98 015

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

162 440

214 617

Summa kortfristiga skulder

577 943

585 028

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 770 624

11 259 627

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	År
Byggnader och mark	25
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Medelantalet anställda

2021/2022

2020/2021

Medelantalet anställda

1

1

Not 3 Byggnader och mark

2022-08-31

2021-08-31

Ingående anskaffningsvärden

8 856 038

8 856 038

Utgående anskaffningsvärden

8 856 038

8 856 038

Ingående avskrivningar

-1 771 210

-1 416 968

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar

-354 242

-354 242

Utgående avskrivningar

-2 125 452

-1 771 210

Redovisat värde

6 730 586

7 084 828

Not 4 Övriga materiella anläggningstillgångar

2022-08-31

2021-08-31

Ingående anskaffningsvärden

55 893

55 893

Utgående anskaffningsvärden

55 893

55 893

Redovisat värde

55 893

55 893

Not 5 Periodiseringsfonder

2022-08-31

2021-08-31

Specifikation av periodiseringsfonder

Beskattningsår 2016

0

269 286

Beskattningsår 2017

227 876

227 876

Beskattningsår 2018

75 888

75 888

Beskattningsår 2019

219 406

219 406

Beskattningsår 2021

84 201

84 201

Beskattningsår 2022

97 088

-

Redovisat värde

704 459

876 657

2023031309616

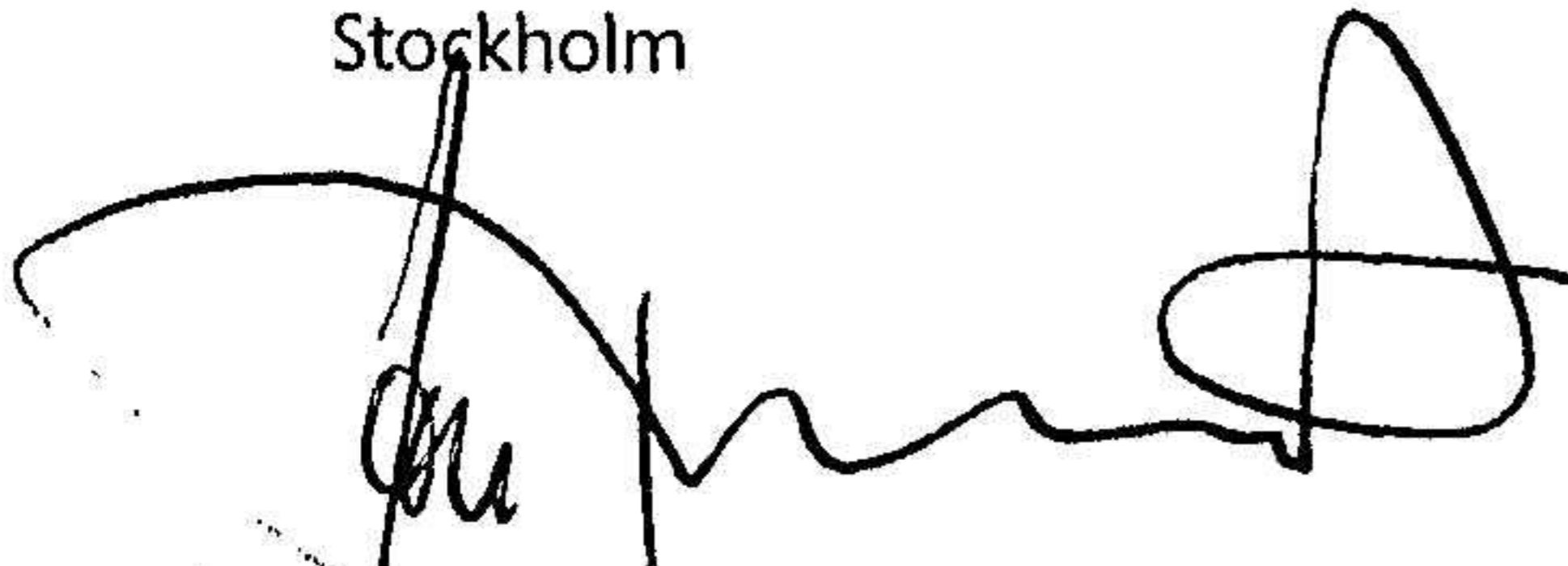
Not 6	Ställda säkerheter	2022-08-31	2021-08-31
	Fastighetsinteckningar	5 613 000	5 613 000
	Andra ställda säkerheter	750 000	750 000
	Summa ställda säkerheter	6 363 000	6 363 000

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inget väsentligt har skett efter räkenskapsårets slut.

UNDERSKRIFTER

Stockholm



Ion Papadopoulos
2023-01-17

Min revisionsberättelse har lämnats 2023- 02 -28



Dick Hélen
Godkänd revisor

Till bolagsstämman i

Pro Penum Kapitalförvaltning AB, org.nr 556475-2391

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pro Penum Kapitalförvaltning 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 Pro Penum Kapitalförvaltning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 Pro Penum Kapitalförvaltning 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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

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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Pro Penum Kapitalförvaltning 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 ledamöter 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 Pro Penum Kapitalförvaltning 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Järfälla den 28 februari 2023



Dick Helén

Godkänd revisor