

Årsredovisning
för
Aktiebolaget Portmonnän
556458-2889

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-21. 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:

Eddie Gustafsson, Styrelseledamot
2023-06-26

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget Portmonnän avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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 med säte i Göteborg startade sin verksamhet i mars 2004 då man öppnade en butik på Torp Köpcentrum i Uddevalla. Bolagets verksamhet består numera av att tillhandahålla administrativa tjänster till dotterbolagen som består av följande bolag; AB Evanette Boutique 2000 och Saltabad Production AB.

AB Evanette Boutique 2000:s verksamhet avser försäljning av damkonfektion. Den första butiken öppnades 1932 i dotterbolaget Evanette.

Saltabad Production AB:s verksamhet avser design, produktion och försäljning av konfektion med huvudinriktning på bad.

Det upprättas ingen koncernredovisning i enlighet med ÅRL 7:3.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	5 785	4 241	3 482	5 085
Resultat efter finansiella poster	-15	185	-89	-227
Soliditet (%)	62,6	68,5	67,7	60,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	101 334	997 500	9 498 558	26 737	10 624 129
Resultatdisposition enligt årsstämman Balanseras i ny räkning					
Utdelning			-3 000 000		-3 000 000
Balanseras i ny räkning			26 737	-26 737	0
Årets resultat				-130 027	-130 027
Belopp vid årets utgång	101 334	997 500	6 525 295	-130 027	7 494 102

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 525 295
årets förlust	-130 027
	6 395 268

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	3 000 000
i ny räkning överföres	3 395 268
	6 395 268

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		5 784 843	4 241 151
Övriga rörelseintäkter	2	468 725	696 202
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 253 568	4 937 354
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-2 770 670	-1 433 839
Personalkostnader	3	-3 081 644	-2 892 732
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-252 625	-260 425
Summa rörelsekostnader		-6 104 939	-4 586 996
Rörelseresultat		148 630	350 358
Finansiella poster			
Övriga ränteutäkter och liknande resultatposter	4	6 469	42
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-169 878	-165 862
Summa finansiella poster		-163 409	-165 821
Resultat efter finansiella poster		-14 779	184 537
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-68 204	-97 500
Summa bokslutsdispositioner		-68 204	-97 500
Resultat före skatt		-82 983	87 037
Skatter			
Skatt på årets resultat		-47 044	-60 300
Årets resultat		-130 027	26 737

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	6	250 000	350 000
Summa immateriella anläggningstillgångar		250 000	350 000
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	3 606 215	3 709 249
Inventarier	8	0	117 357
Summa materiella anläggningstillgångar		3 606 215	3 826 606
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	9	4 744 838	4 744 838
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	0	260 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 744 838	5 004 838
Summa anläggningstillgångar		8 601 053	9 181 444
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		5 687 488	7 719 826
Övriga kortfristiga fordringar		100	100
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		267 261	74 857
Summa kortfristiga fordringar		5 954 849	7 794 783
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		160 867	978 184
Summa kassa och bank		160 867	978 184
Summa omsättningstillgångar		6 115 716	8 772 967
SUMMA TILLGÅNGAR		14 716 769	17 954 411

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		101 334	101 334
Reservfond		997 500	997 500
Summa bundet eget kapital		1 098 834	1 098 834
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserade vinstmedel		6 525 295	9 498 558
Årets resultat		-130 027	26 737
Summa fritt eget kapital		6 395 268	9 525 295
Summa eget kapital		7 494 102	10 624 129
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		2 166 787	2 098 583
Summa obeskattade reserver		2 166 787	2 098 583
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	11	3 728 827	4 235 071
Summa långfristiga skulder		3 728 827	4 235 071
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		506 244	506 244
Leverantörsskulder		151 435	50 998
Aktuella skatteskulder		57 674	92 752
Övriga kortfristiga skulder		496 450	235 358
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		115 250	111 276
Summa kortfristiga skulder		1 327 053	996 628
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 716 769	17 954 411

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Goodwill	10 år
Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Statliga bidrag

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde då det föreligger en rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas och att bolaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Statliga bidrag som avser kostnadstäckning periodiseras och intäktsredovisas i resultaträkningen över samma perioder som de kostnader bidragen är avsedda att täcka.

Not 2 Textupplysning till övriga rörelseintäkter avseende bidrag

Statliga bidrag relaterade till Covid-19 avseende stöd uppgår till 129 796 kr (686 608 kr). Det finns inga uppfyllda villkor eller eventualförpliktelser som är knutna till dessa bidrag.

Not 3 Medelantalet anställda

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda	4	4

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Varav från koncernföretag	0 0	0 0

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Varav till koncernföretag	0 0	0 0

Not 6 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000 000	1 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000 000	1 000 000
Ingående avskrivningar	-650 000	-550 000
Årets avskrivningar	-100 000	-100 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-750 000	-650 000
Utgående redovisat värde	250 000	350 000

Not 7 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 151 725	5 151 725
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 151 725	5 151 725
Ingående avskrivningar	-1 442 476	-1 339 442
Årets avskrivningar	-103 034	-103 034
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 545 510	-1 442 476
Utgående redovisat värde	3 606 215	3 709 249

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	452 510	452 510
Försäljningar/utrangeringar	-107 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	345 510	452 510
Ingående avskrivningar	-335 153	-277 762
Försäljningar/utrangeringar	39 234	0
Årets avskrivningar	-49 591	-57 391
Utgående ackumulerade avskrivningar	-345 510	-335 153
Utgående redovisat värde	0	117 357

Not 9 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 220 338	5 220 338
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 220 338	5 220 338
Ingående nedskrivningar	-475 500	-475 500
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-475 500	-475 500
Utgående redovisat värde	4 744 838	4 744 838

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	260 000	260 000
Försäljningar	-260 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	260 000
Utgående redovisat värde	0	260 000

Not 11 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	1 703 851	2 210 095
	1 703 851	2 210 095

Not 12 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	1 750 000	1 750 000
Fastighetsinteckning	4 250 000	4 250 000
Andra ställda säkerheter	500 000	500 000
	6 500 000	6 500 000

Not 13 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Eventualförpliktelser	1 215 019	1 435 015
	1 215 019	1 435 015

Göteborg 2023-06-19

Eddie Gustafsson
Eddie Gustafsson
Verkställande direktör

Helena Grävare Gustafsson
Helena Grävare Gustafsson
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-19

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Åsa Önfelt
Åsa Önfelt
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Portmonnän, org.nr 556458-2889

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiebolaget Portmonnän för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget Portmonnäns finansiella ställning per 31 december 2022 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.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Aktiebolaget Portmonnän 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 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 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.

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 Aktiebolaget Portmonnän för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022 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 Aktiebolaget Portmonnän 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. 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.

Göteborg den 19 juni 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Åsa Önfelt
Åsa Önfelt
Auktoriserad revisor