

2024011610500

Årsredovisning för

# Polhems Port AB

559098-2186

Räkenskapsåret

**2022-07-01 - 2023-06-30**

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Polhems Port AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma denna dag. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlshamn 28 112 2023



Mattias Larsson

Årsredovisning för  
**Polhems Port AB**  
559098-2186

Räkenskapsåret  
**2022-07-01 - 2023-06-30**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	8

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Polhems Port AB, 559098-2186, med säte i Karlskrona kommun, Blekinge län, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

### Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Karlskrona kommun, Blekinge län registrerades år 2017 och ska äga och förvalta fastigheter samt lös egendom.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-06-30	2022-06-30	2021-06-30	2020-06-30	Belopp i kr 2019-06-30
Nettoomsättning	285 000	258 000	258 000	258 000	386 999
Resultat efter finansiella poster	-154 860	-49 223	-16 508	-28 111	19 456
Balansomslutning	5 085 807	5 096 176	5 202 617	5 213 924	5 311 108
Soliditet %	5	4	3	1	2

Definitioner: se not

### Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till ARTIFICIO Fastigheter AB, 556999-1846, med säte i Karlshamn.

### Eget kapital

	Aktiekapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	84 627
Aktieägartillskott, erhållna		200 000
Disposition enl årsstämmobeslut		
Årets resultat		-154 860
<b>Vid årets slut</b>	<b>100 000</b>	<b>129 767</b>

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 400 000 kr (200 000 kr).

### Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 129 767, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	129 767
<b>Summa</b>	<b>129 767</b>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

OA

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-07-01- 2023-06-30</i>	<i>2021-07-01- 2022-06-30</i>
Nettoomsättning		285 000	258 000
		<u>285 000</u>	<u>258 000</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-152 808	-139 525
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-65 464	-65 462
		<u>-65 464</u>	<u>-65 462</u>
<b>Rörelseresultat</b>		66 728	53 013
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	44	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-221 632	-102 236
		<u>-221 632</u>	<u>-102 236</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-154 860	-49 223
		<u>-154 860</u>	<u>-49 223</u>
<b>Resultat före skatt</b>		-154 860	-49 223
		<u>-154 860</u>	<u>-49 223</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-154 860</u>	<u>-49 223</u>

2024011610503

AK

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-30</i>	<i>2022-06-30</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	5 013 134	5 078 598
		<u>5 013 134</u>	<u>5 078 598</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>5 013 134</u>	<u>5 078 598</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		26 000	-
Aktuell skattefordran		8 081	-
Övriga fordringar		1 926	1 877
		<u>36 007</u>	<u>1 877</u>
<b>Kassa och bank</b>		36 666	15 701
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>72 673</u>	<u>17 578</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>5 085 807</u>	<u>5 096 176</u>

2024011610504

AM

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-06-30	2022-06-30
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		284 627	133 850
Årets resultat		-154 860	-49 223
		<u>129 767</u>	<u>84 627</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>229 767</u>	<u>184 627</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	3 225 000	3 300 000
		<u>3 225 000</u>	<u>3 300 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		75 000	75 000
Leverantörsskulder		18	5 537
Skulder till koncernföretag		1 487 900	1 494 144
Skatteskulder		9 287	9 368
Övriga kortfristiga skulder		21 500	21 500
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		37 335	6 000
		<u>1 631 040</u>	<u>1 611 549</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>5 085 807</u>	<u>5 096 176</u>

2024011610505

*GAH*

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### **Ändrade redovisningsprinciper**

Det är första gången som K3 används men då förstagångstillämpningen inte inneburit några väsentliga förändringar har jämförelseåret ej räknats om.

#### **Värderingsprinciper m m**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### **Tillkommande utgifter**

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

#### **Avskrivningar**

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader

År  
50

#### **Finansiella tillgångar och skulder**

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

### Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

### Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

### Koncernbidrag och aktieägartillskott

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

### Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

### Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-07-01- 2023-06-30	2021-07-01- 2022-06-30
Ränteintäkter, övriga	44	-
<b>Summa</b>	<b>44</b>	<b>-</b>

### Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-07-01- 2023-06-30	2021-07-01- 2022-06-30
Räntekostnader, koncernföretag	-78 756	-45 178
Räntekostnader, övriga	-142 876	-57 058
<b>Summa</b>	<b>-221 632</b>	<b>-102 236</b>

2024011610507

## Not 5 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	5 403 679	5 403 679
Vid årets slut	5 403 679	5 403 679
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-325 081	-259 619
-Årets avskrivning	-65 464	-65 462
Vid årets slut	-390 545	-325 081
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>5 013 134</b>	<b>5 078 598</b>

### Varav mark

Akkumulerade anskaffningsvärden	2 129 900	2 129 900
Redovisat värde vid årets slut	2 129 900	2 129 900

## Not 6 Långfristiga skulder

	2023-06-30	2022-06-30
<i>Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 225 000	3 300 000
<i>Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 925 000	3 000 000

## Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

### Ställda säkerheter

	2023-06-30	2022-06-30
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	3 750 000	3 750 000
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>3 750 000</b>	<b>3 750 000</b>

### Eventalförpliktelser

Inga eventalförpliktelser.

## Not 8 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till ARTIFICIO Fastigheter AB, org nr 556999-1846 med säte i Karlshamn.

Moderföretaget upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna i 7 kap. 3 § ARL.

2024011610508

CH

## Not 9 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:


Totala tillgångar.


Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

## Underskrifter

Karlskrona

 2023-12-21 Datum  
Mattias Larsson  
Styrelseledamot

 2023-12-21 Datum  
Pär Mörnhed  
Styrelseordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats 28/12 - 2023

KPMG AB

  
Erik Hagstedt  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:



2024011610509

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Polhems Port AB, org. nr 559098-2186

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Polhems Port AB för räkenskapsåret 2022-07-01—2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Polhems Port ABs finansiella ställning per den 30 juni 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 Polhems Port 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.

### Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-07-01—2022-06-30 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-07-01—2023-06-30 har därmed inte utförts.

### 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

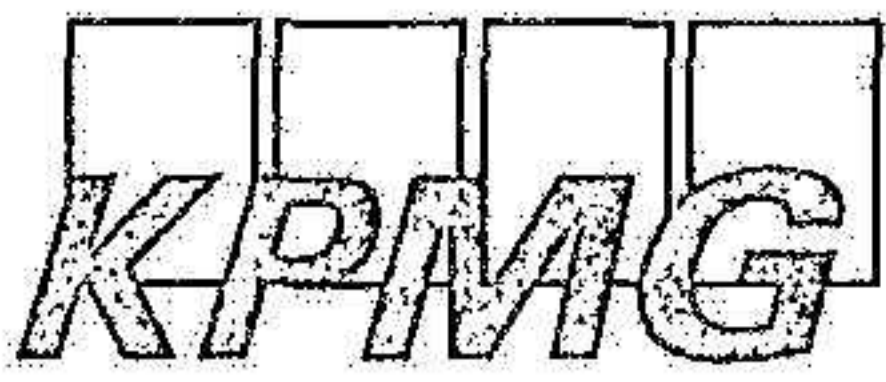
- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden



Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Polhems Port AB för räkenskapsåret 2022-07-01—2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Polhems Port AB enligt god revisors sed 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 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

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 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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlshamn den 28 december 2023

KPMG AB

Erik Hagstedt

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas: