

Årsredovisning

Pro Pensum Kapitalförvaltning AB

556475-2391

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-⁰²~~03~~-29.
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 2024-⁰²~~03~~-29


Ion Papadopoulos

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver konsultverksamhet inom redovisning och management.
Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inget väsentligt har skett under räkenskapsåret.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2209-2308	2109-2208	2009-2108	1909-2008
Nettoomsättning	977	915	744	973
Resultat efter finansiella poster	-1 038	-1 283	-340	193
Soliditet %	44	48	54	54

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	5 211 950	-1 174 720	4 157 230
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Balanseras i ny räkning			-1 174 720	1 174 720	0
Årets resultat				-747 376	-747 376
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	4 037 230	-747 376	3 409 854

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	4 037 230
Årets resultat	-747 376
<i>Summa</i>	3 289 854

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	120 000
Balanseras i ny räkning	3 169 854
<i>Summa</i>	3 289 854

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

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. Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

2024031402735

RESULTATRÄKNING

1

	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	977 381	915 101
Övriga rörelseintäkter	128 735	319 964
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 106 116	1 235 065
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-17 212	-15 933
Övriga externa kostnader	-250 638	-269 768
Personalkostnader	-536 171	-617 550
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-354 242	-354 242
Summa rörelsekostnader	-1 158 263	-1 257 493
Rörelseresultat	-52 147	-22 428
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	120 000	262 396
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-752 889	-1.368 052
Räntekostnader och liknande resultatposter	-352 702	-154 619
Summa finansiella poster	-985 591	-1 260 275
Resultat efter finansiella poster	-1 037 738	-1 282 703
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	303 764	172 198
Summa bokslutsdispositioner	303 764	172 198
Resultat före skatt	-733 974	-1 110 505
Skatter		
Skatt på årets resultat	-13 402	-64 215
Årets resultat	-747 376	-1 174 720

2024031402736

BALANSRÄKNING

1

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	6 376 344	6 730 586
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	55 893	55 893
Summa materiella anläggningstillgångar		6 432 237	6 786 479

Summa anläggningstillgångar 6 432 237 6 786 479

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		86 502	5 063
Summa kortfristiga fordringar		86 502	5 063

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		1 863 653	2 693 020
Summa kortfristiga placeringar		1 863 653	2 693 020

Kassa och bank

Kassa och bank		56 049	286 062
Summa kassa och bank		56 049	286 062

Summa omsättningstillgångar 2 006 204 2 984 145

SUMMA TILLGÅNGAR

8 438 441 9 770 624

2024031402737

2024031402738

	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	4 037 230	5 211 950
Årets resultat	-747 376	-1 174 720
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>3 289 854</i>	<i>4 037 230</i>
Summa eget kapital	3 409 854	4 157 230
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	5	400 695
Summa obeskattade reserver	400 695	704 459
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 078 750	1 213 750
Övriga skulder	3 117 242	3 117 242
Summa långfristiga skulder	4 195 992	4 330 992
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	135 000	135 000
Leverantörsskulder	2 197	43 335
Skatteskulder	29 245	130 914
Övriga skulder	130 082	106 254
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	135 376	162 440
Summa kortfristiga skulder	431 900	577 943
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	8 438 441	9 770 624

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Nettoomsättning = Summan av försäljningsintäkter av varor och tjänster med avdrag för lämnade rabatter, moms och annan skatt som är knuten till försäljningen

Resultat efter finansiella poster = Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda

2022/2023 2021/2022

Medelantalet anställda 1 1

Not 3 Byggnader och mark

2023-08-31 2022-08-31

Ingående anskaffningsvärden	8 856 038	8 856 038
Utgående anskaffningsvärden	8 856 038	8 856 038
Ingående avskrivningar	-2 125 452	-1 771 210
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-354 242	-354 242
Utgående avskrivningar	-2 479 694	-2 125 452
Redovisat värde	6 376 344	6 730 586

Not 4 Övriga materiella anläggningstillgångar

2023-08-31 2022-08-31

Ingående anskaffningsvärden	55 893	55 893
Utgående anskaffningsvärden	55 893	55 893
Redovisat värde	55 893	55 893

2024031402740

Not 5 Periodiseringsfonder 2023-08-31 2022-08-31

Specifikation av periodiseringsfonder

Beskattningsår 2017	–	227 876
Beskattningsår 2018	–	75 888
Beskattningsår 2019	219 406	219 406
Beskattningsår 2021	84 201	84 201
Beskattningsår 2022	97 088	97 088
Redovisat värde	400 695	704 459

Not 6 Ställda säkerheter 2023-08-31 2022-08-31

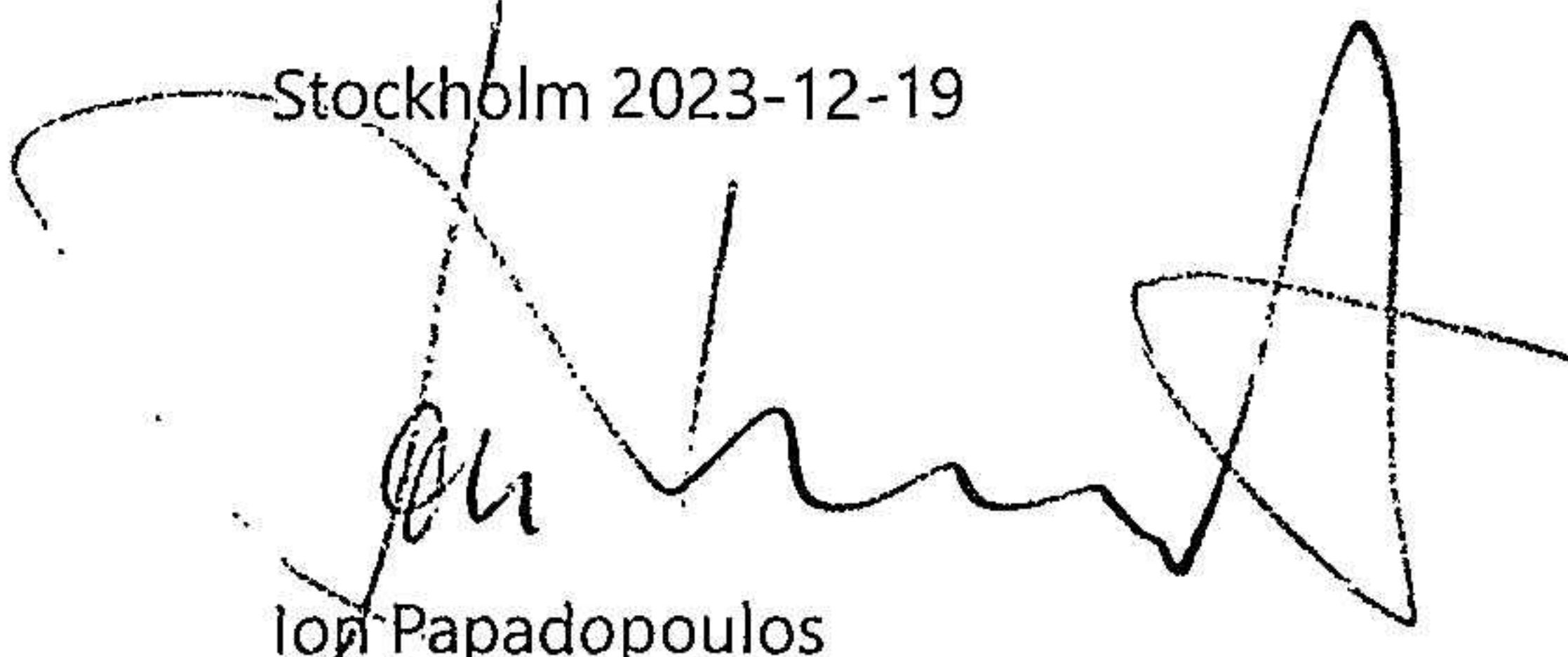
Fastighetsinteckningar	5 613 000	5 613 000
Andra ställda säkerheter	750 000	750 000
Summa ställda säkerheter	6 363 000	6 363 000

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inget väsentligt har skett efter räkenskapsårets slut.

UNDERSKRIFTER

Stockholm 2023-12-19


Ion Papadopoulos

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-⁰²⁻²⁹~~03~~


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 2022.09.01 - 2023.08.31.

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 2023 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 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 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 misstag.

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 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 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 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 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 2022.09.01 - 2023.08.31 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 29 februari 2024



Dick Helén

Godkänd revisor