Årsredovisning

för

Porsberga Gård AB

556651-6562

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-27.
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:

Veronica Alvarsson Bjursell, Styrelseledamot
2024-11-28

Styrelsen för Porsberga Gård AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

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

Verksamheten består av behandlingshem i hyrda lokaler för missbrukare och psykiskt sjuka. Det finns nu 8 långtidsplatser med särskild service och 3 korttidsplatser.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Porsberga Holding AB (556394-0682).

Företaget har sitt säte i Essunga.

Flerårsöversikt (tkr)	**2023/24**	**2022/23**	**2021/22**	**2020/21**
Nettoomsättning	5 397	4 730	3 605	4 011
Resultat efter finansiella poster	402	245	-46	144
Soliditet (%)	44	38	38	23

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Reservfond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100 000	2 800	134 699	198 502	**436 001**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-130 000		**-130 000**
Balanseras i ny räkning			198 502	-198 502	**0**
Årets resultat				227 541	**227 541**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**2 800**	**203 201**	**227 541**	**533 542**

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	203 202
årets vinst	227 541
	430 743
disponeras så att	
i ny räkning överföres	430 743
	430 743

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	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		5 396 576	4 730 441
Övriga rörelseintäkter		382 568	293 783
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**5 779 144**	**5 024 224**
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-994 725	-931 238
Övriga externa kostnader		-1 280 978	-1 417 423
Personalkostnader	1	-3 082 564	-2 412 226
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-16 500	-16 500
Summa rörelsekostnader		**-5 374 767**	**-4 777 387**
Rörelseresultat		**404 377**	**246 837**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 035	485
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 173	-2 793
Summa finansiella poster		**-2 138**	**-2 308**
Resultat efter finansiella poster		**402 239**	**244 529**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-96 000	0
Förändring av överavskrivningar		-19 356	0
Summa bokslutsdispositioner		**-115 356**	**0**
Resultat före skatt		**286 883**	**244 529**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-59 342	-46 027
Årets resultat		**227 541**	**198 502**

Balansräkning

	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	2	42 956	59 456
Summa materiella anläggningstillgångar		**42 956**	**59 456**
Summa anläggningstillgångar		**42 956**	**59 456**
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Råvaror och förnödenheter		29 100	33 950
Summa varulager		**29 100**	**33 950**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		324 905	0
Fordringar hos koncernföretag		276 309	97 981
Övriga fordringar		5 437	46 192
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		70 000	533 600
Summa kortfristiga fordringar		**676 651**	**677 773**
Kassa och bank			
Kassa och bank		678 804	369 934
Summa kassa och bank		**678 804**	**369 934**
Summa omsättningstillgångar		**1 384 555**	**1 081 657**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 427 511**	**1 141 113**

Balansräkning

	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		2 800	2 800
Summa bundet eget kapital		**102 800**	**102 800**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		203 202	134 700
Årets resultat		227 541	198 502
Summa fritt eget kapital		**430 743**	**333 202**
Summa eget kapital		**533 543**	**436 002**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		96 000	0
Ackumulerade överavskrivningar		19 356	0
Summa obeskattade reserver		**115 356**	**0**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		47 018	109 011
Skatteskulder		156 568	26 619
Övriga skulder		245 102	46 480
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		329 924	523 001
Summa kortfristiga skulder		**778 612**	**705 111**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 427 511**	**1 141 113**

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning
Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Not 1 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	7	6

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	199 895	199 895
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**199 895**	**199 895**
Ingående avskrivningar	-140 439	-123 939
Årets avskrivningar	-16 500	-16 500
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-156 939**	**-140 439**
Utgående redovisat värde	**42 956**	**59 456**

Not Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	850 000	850 000
	850 000	**850 000**

Nossebro 2024-11-27

Veronica Alvarsson Bjursell
Veronica Alvarsson Bjursell
Ordförande

Tobias Malmberg
Tobias Malmberg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-11-27

Pär Källeskog Hesselmark
Pär Källeskog Hesselmark
Auktoriserad revisor

SA REVISION

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Porsberga Gård AB
Org.nr 556651-6562

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Porsberga Gård AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Porsberga Gård ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 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 Porsberga Gård 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.

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 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 .

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. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på

SA REVISION

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 Porsberga Gård AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Porsberga Gård 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.

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

SA REVISION

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 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 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.

Anmärkningar
Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Vid flertalet tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalts för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Vara 2024-11-27

SA Revision AB

Pär Källeskog Hesselmark

_____

Pär Källeskog Hesselmark
Auktoriserad revisor