20240624046700

Årsredovisning

för

Porthos Herr AB

556329-4544

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Porthos Herr AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 14 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Nyköping den 14 juni 2024

Jonas Nyström

20240624047l

Årsredovisning

för

Porthos Herr AB

556329-4544

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

20240624046772

Styrelsen och verkställande direktören för Porthos Herr AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

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 bedriver handel med herr- och damkläder i Linden köpcentrum i Norrköping. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Anders Johnell AB med säte i Nyköping, org nr 556029-7813.

Företaget har sitt säte i Norrköping kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2023 har varit ett utmanande år för branschen med ökade ränte- och levnadskostnader för hushåll. Då omsättning sjunkit för hela branschen har det lett till ökad konkurrens om kunderna med aggressiva reastrategier, framför allt inom E-handel. Sammantaget kan sägas att även Johnells har varit tvungna att sänka bruttomarginal för att säkerställa omsättning och stärka sin likviditet. Under 2023 har Johnells påbörjat sin inköpsstrategi och ett omfattande samarbete med sina leverantörer för att skapa sig bättre förutsättningar och fortsätta vara en stark aktör inom multibrand-retail i premiumsegmentet.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	34 394	35 957	33 081	22 577	28 562
Resultat efter finansiella poster	-4 043	1 427	210	-479	2 457
Soliditet (%)	40,5	49,5	42,9	62,2	71,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Reserv-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 582 986	1 142 683	**4 845 669**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 142 683	-1 142 683	**0**
Årets resultat				6 283	**6 283**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**20 000**	**4 725 669**	**6 283**	**4 851 952**

20240624046 73

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 725 670
årets vinst	6 283
	4 731 953

disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 731 953
	4 731 953

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

20240624046 74

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		34 394 229	35 957 411
Övriga rörelseintäkter		0	22 301
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**34 394 229**	**35 979 712**
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-26 996 021	-24 221 813
Övriga externa kostnader		-5 619 406	-5 033 412
Personalkostnader	2	-5 792 059	-5 115 395
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-20 794	-122 920
Summa rörelsekostnader		**-38 428 280**	**-34 493 540**
Rörelseresultat		**-4 034 051**	**1 486 172**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 604	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 100	-58 811
Summa finansiella poster		**-8 496**	**-58 811**
Resultat efter finansiella poster		**-4 042 547**	**1 427 361**
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 280 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		2 834 000	36 000
Summa bokslutsdispositioner		**4 114 000**	**36 000**
Resultat före skatt		**71 453**	**1 463 361**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-65 170	-320 678
Årets resultat		**6 283**	**1 142 683**

20240624046675

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	81 385	102 179
Summa materiella anläggningstillgångar		**81 385**	**102 179**
Summa anläggningstillgångar		**81 385**	**102 179**
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Färdiga varor och handelsvaror		7 129 899	10 014 392
Summa varulager		**7 129 899**	**10 014 392**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		782 104	1 253 375
Fordringar hos koncernföretag		1 588 477	0
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 499	0
Övriga fordringar		53 707	223 339
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		538 850	517 818
Summa kortfristiga fordringar		**2 964 637**	**1 994 532**
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 805 607	2 213 552
Summa kassa och bank		**1 805 607**	**2 213 552**
Summa omsättningstillgångar		**11 900 143**	**14 222 476**
SUMMA TILLGÅNGAR		**11 981 528**	**14 324 655**

20240624046676

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
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		4 725 670	3 582 986
Årets resultat		6 283	1 142 683
Summa fritt eget kapital		**4 731 953**	**4 725 669**
Summa eget kapital		**4 851 953**	**4 845 669**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	2 834 000
Summa obeskattade reserver		**0**	**2 834 000**
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		839 791	913 152
Leverantörsskulder		2 072 449	1 652 652
Skulder till koncernföretag		1 246 510	1 225 265
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		675 987	0
Skatteskulder		192 219	365 183
Övriga skulder		1 368 319	1 834 703
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		734 300	654 031
Summa kortfristiga skulder		**7 129 575**	**6 644 986**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**11 981 528**	**14 324 655**

20240624046777

Noter

Not 1 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	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	**2022-01-01 -2022-12-31**
Medelantalet anställda	10	9

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärden	2 096 785	1 992 884
Inköp		103 901
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 096 785**	**2 096 785**
Ingående avskrivningar	-1 994 606	-1 871 686
Årets avskrivningar	-20 794	-122 920
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 015 400**	**-1 994 606**
Utgående redovisat värde	**81 385**	**102 179**

Not 4 Ställda säkerheter

	2023-12-31	**2022-12-31**
Företagsinteckning	0	4 000 000
	0	**4 000 000**

20240624046678

Nyköping 2024-06-14

Jonas Nyström

Hans-Kristian Melbye

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-14

Mikael Ringaby
Auktoriserad revisor

20240624046 79

RINGABY REVISION
AUKTORISERADE REVISORER

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Porthos Herr AB
Org.nr 556329-4544

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Porthos Herr AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Porthos Herr ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Porthos Herr 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 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
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.

20240624046800

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Porthos Herr AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Porthos Herr 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.

20240624046811

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
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 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.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 14 juni 2024

Mikael Ringaby
Auktoriserad revisor