

ÅRSREDOVISNING

för

Posteris AB

Org.nr. 559237-9415

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

| Innehåll | Sida |
|---------------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 4 |
| Balansräkning | 5 |
| Noter | 7 |
| Underskrifter av årsredovisning | 9 |

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

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-15. 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

Andreas Berggren, Styrelseledamot
2024-05-16

Styrelsen för Posteris AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01-2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Posteris AB bedriver konsultverksamhet inom organisationskapital. Genom analys och design av organisationskapital samt implementering av skräddarsydda lösningar, ökar Posteris AB olika ägarplattformars förmåga att skapa hållbara företagsekonomiska resultat. Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2023 är bolagets tredje verksamhetsår. Fokus har legat på att definiera Posteris AB's erbjudande och att strömlinjeforma den egna organisationen. Samarbetet med befintliga ägarplattformar har fördjupats samtidigt som bolaget knutit till sig en del nya klienter. De interna förändringarna har lett till minskade kostnader för personal och kraftigt förbättrad vinstmarginal jämfört med föregående år.

Övrigt

Posteris AB ingår i en bolagsgrupp där Posteris Menhir AB (Org. nr. 559295-5156) är moderbolag. Posteris Menhir AB har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Nettoomsättning | 13 209 044 | 14 255 219 | 13 531 176 | -1 |
| Resultat efter finansiella poster | 2 949 128 | 1 450 024 | 2 968 428 | -1 684 |
| Balansomslutning | 6 661 293 | 5 425 881 | 6 173 313 | 63 032 |
| Soliditet (%) | 47,33 | 37,43 | 38,79 | 76,19 |
| Medelantalet anställda | 8 | 11 | 8 | |

Kommentar flerårsöversikt

Bolaget registrerades under år 2020, men verksamheten startade först under år 2021. Under år 2020 finns därför ingen jämförbar omsättning.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital (EK)

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---------------------------|--------------|---------------------|----------------|------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 245 161 | 1 057 125 | 1 352 286 |
| Utdelning till aktieägare | 0 | -1 000 000 | 0 | -1 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | 0 | 1 057 125 | -1 057 125 | 0 |
| Nyemission | 5 000 | 0 | 0 | 5 000 |
| Minskning av aktiekapital | -5 000 | -200 876 | 0 | -205 876 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 2 604 534 | 2 604 534 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 101 410 | 2 604 533 | 2 755 943 |

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|----------------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 101 409 |
| Årets resultat | 2 604 534 |
| Summa | 2 705 943 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Utdelning | 2 424 075 |
| Balanseras i ny räkning | 281 868 |
| Summa | 2 705 943 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 2 424 075 kr, vilket motsvarar 4 848,15 kr per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelning skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen har gjort bedömningen att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till dom krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet, och bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Den förslagna vinstutdelningen är därför förenlig med vad som anges i aktiebolagslagen 17 kap. 3§ andra och tredje styckena.

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 13 209 044 | 14 255 219 |
| Övriga rörelseintäkter | | 47 620 | 96 086 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 13 256 664 | 14 351 305 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 189 643 | -976 131 |
| Övriga externa kostnader | | -2 333 081 | -2 557 990 |
| Personalkostnader | 2 | -6 739 788 | -9 338 013 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -25 602 | -27 018 |
| Övriga rörelsekostnader | | -6 453 | -2 043 |
| Summa rörelsekostnader | | -10 294 567 | -12 901 196 |
| Rörelseresultat | | 2 962 097 | 1 450 110 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 607 | 134 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -13 576 | -220 |
| Summa finansiella poster | | -12 969 | -86 |
| Resultat efter finansiella poster | | 2 949 128 | 1 450 024 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 354 996 | -100 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 354 996 | -100 000 |
| Resultat före skatt | | 3 304 124 | 1 350 024 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -699 590 | -292 899 |
| Årets resultat | | 2 604 534 | 1 057 125 |

Balansräkning

| | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| Tillgångar | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 32 086 | 63 076 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 32 086 | 63 076 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | | 75 000 | 75 000 |
| Fordringar hos koncernföretag | 4 | 90 000 | 70 000 |
| Andra långfristiga fordringar | 5 | 30 213 | 54 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 195 213 | 199 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 227 298 | 262 076 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 826 000 | 965 012 |
| Fordringar hos koncernföretag | 4 | 120 000 | 70 000 |
| Övriga fordringar | | 10 338 | 60 735 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | | 1 268 900 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 295 204 | 1 308 941 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 2 520 441 | 2 404 688 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 3 913 553 | 2 759 117 |
| Summa kassa och bank | | 3 913 553 | 2 759 117 |
| Summa omsättningstillgångar | | 6 433 995 | 5 163 805 |
| Summa tillgångar | | 6 661 293 | 5 425 881 |

Balansräkning

| | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| Eget kapital och skulder | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 101 409 | 245 161 |
| Årets resultat | | 2 604 534 | 1 057 125 |
| Summa fritt eget kapital | | 2 705 943 | 1 302 286 |
| Summa eget kapital | | 2 755 943 | 1 352 286 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfond | | 500 000 | 854 996 |
| Summa obeskattade reserver | | 500 000 | 854 996 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 0 | -9 357 |
| Leverantörsskulder | | 579 962 | 589 845 |
| Skatteskulder | | 1 459 545 | 1 143 194 |
| Övriga skulder | | 805 024 | 615 110 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 560 819 | 879 807 |
| Summa kortfristiga skulder | | 3 405 350 | 3 218 599 |
| Summa eget kapital och skulder | | 6 661 293 | 5 425 881 |

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

| Typ av tillgång | Antal år |
|---|----------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |

Tjänster

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

2 Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|------------|------------|
| Medelantal anställda | 8 | 11 |

Noter till balansräkning

3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 126 924 | 126 926 |
| Inköp | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | -17 023 | 0 |
| Omräkningsdifferenser | 2 | -2 |
| Utgående anskaffningsvärden | 109 903 | 126 924 |
| Ingående avskrivningar | -63 848 | -36 830 |
| Försäljningar/utrangeringar | 11 633 | 0 |
| Årets avskrivningar | -25 602 | -27 018 |
| Utgående avskrivningar | -77 817 | -63 848 |
| Redovisat värde | 32 086 | 63 076 |

4 Fordringar hos koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 140 000 | 101 200 |
| Tillkommande fordringar | 75 000 | 90 250 |
| Reglerade fordringar | -5 000 | -51 450 |
| Utgående anskaffningsvärden | 210 000 | 140 000 |
| Redovisat värde | 210 000 | 140 000 |

Kommentar

Varav 90 000kr avser långfristig fordran hos dotterbolaget Posteris Incitamentum AB Org. nr 559310-1206.

5 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 54 000 | 54 000 |
| Reglerade fordringar | -23 788 | 0 |
| Utgående anskaffningsvärden | 30 213 | 54 000 |
| Redovisat värde | 30 213 | 54 000 |

Kommentar

Avser hyresdeposition för kontorslokal.

Underskrifter av årsredovisning

Ort
Stockholm

Andreas Berggren
Andreas Berggren
2024-05-10
Styrelseledamot

Henrik Blumenthal
Henrik Blumenthal
2024-05-10
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024-05-15

Erik Ågerup
Erik Ågerup
Revisor, Auktoriserad



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Posteris AB, org.nr 559237-9415

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Posteris AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Posteris ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Posteris AB enligt god revisors sed 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 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

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 revisionsred 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 mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Posteris AB för år 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Posteris AB enligt god revisorsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm
2024-05-15

Erik Ågerup
Erik Ågerup
Auktoriserad revisor