

ÅRSREDOVISNING

för

Serva office AB

Org.nr. 556565-5932

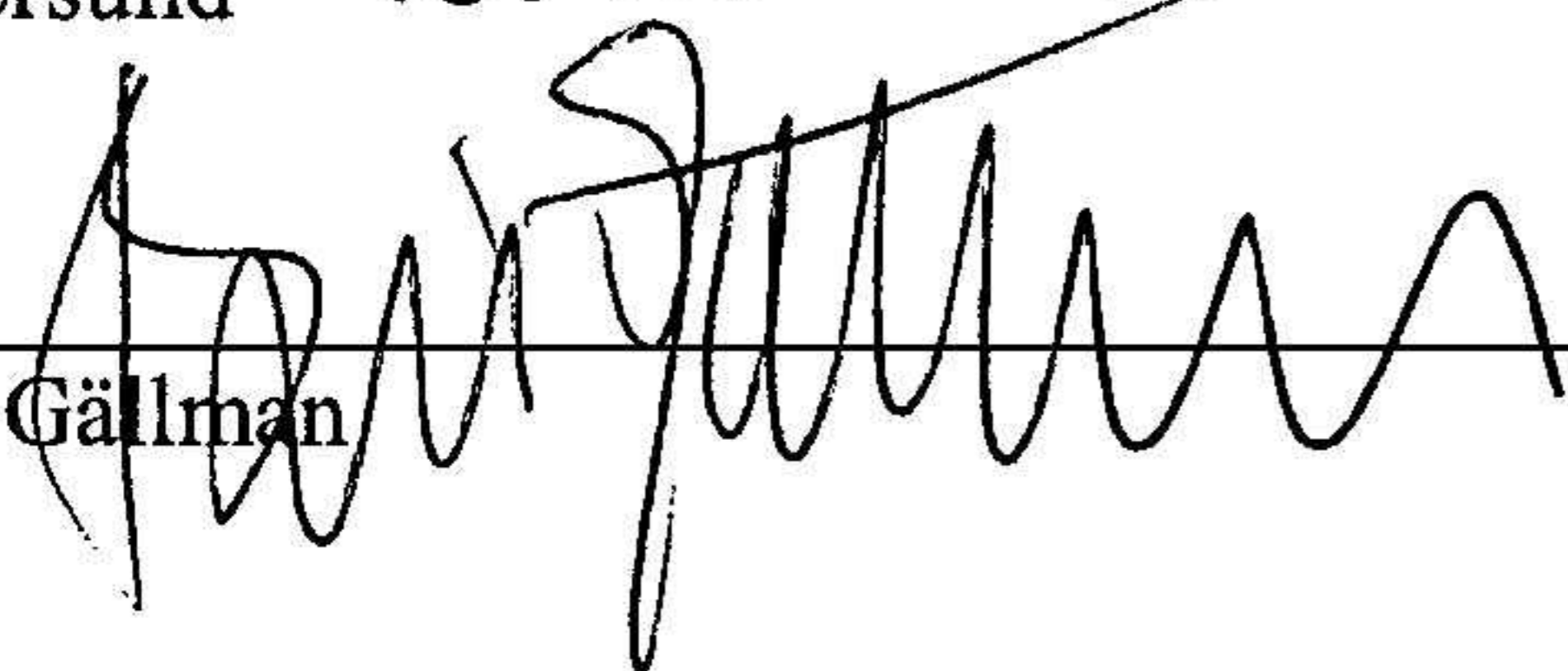
Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot i Serva office AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 30/6 2025. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Östersund 2025.06.30

Bill Gällman



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget äger och förvaltar fastigheter samt bedriver uthyrning och försäljning av kontorsprodukter.

Omställning till att bedriva vår verksamhet med bibehållen entusiasm och engagemang mot våra kunder och geografi är huvudinriktningar. För det krävs en fortsatt hög närvaro och kommunikation mot en större marknad och till betydligt lägre kostnader. Denna arbetsprocess påbörjades redan våren 2020. Allt med målet nöjda kunder, medarbetare och bra resultat.

Säte

Företagets säte är Östersund, Jämtlands län

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	2 056 767	1 921 294	2 889 433	3 695 078	4 049 588
Res. efter finansiella poster	-297 189	-304 823	-134 232	-64 161	-594 038
Res. i % av nettoomsättningen	-14,44	-15,86	-4,64	-1,73	-14,66
Balansomslutning	4 282 519	4 703 626	5 128 313	5 353 716	5 963 298
Soliditet (%)	42,90	45,22	47,28	42,83	39,44
Avkastning på eget kapital (%)	-14,99	-13,39	-5,69	-2,76	-22,44
Avkastning på totalt kapital (%)	-4,05	-5,06	-1,28	0,25	-7,88
Kassalikviditet (%)	267,09	203,75	155,38	64,66	29,22

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Balanserat resultat inkl årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	400 000	1 037 044	1 400	688 737	2 127 181
Balanseras i ny räkning				0	
Årets resultat				-209 917	-209 917
Belopp vid årets utgång	400 000	1 037 044	1 400	478 820	1 917 264

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	608 737
årets förlust	<u>-209 917</u>
	398 820
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>398 820</u>
	398 820

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2025071444211

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		2 056 767	1 921 29
Övriga rörelseintäkter		60	48
		<u>2 056 827</u>	<u>1 921 77</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 615 428	-1 308 49
Personalkostnader	2	-93 291	-140 65
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-530 531	-721 78
		<u>-2 239 250</u>	<u>-2 170 93</u>
Rörelseresultat		-182 423	-249 15
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		82	14
Räntekostnader och liknande resultatposter		-114 848	-55 81
		<u>-114 766</u>	<u>-55 66</u>
Resultat efter finansiella poster		-297 189	-304 82
Resultat före skatt		-297 189	-304 82
Skatt på årets resultat		7 272	7 27
Årets resultat		<u>-289 917</u>	<u>-297 55</u>

2025071444212

BALANSRÄKNING

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	2 060 825	2 125 58
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	583 514	1 263 11
		<u>2 644 339</u>	<u>3 388 69</u>
Summa anläggningstillgångar		2 644 339	3 388 69
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		886 915	672 70
		<u>886 915</u>	<u>672 70</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		225 131	300 44
Fordringar hos koncernföretag		219 744	243 55
Aktuell skattefordran		2 499	2 49
Övriga fordringar		1 547	5
		<u>448 921</u>	<u>546 53</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		302 344	95 68
Summa kassa och bank		<u>302 344</u>	<u>95 68</u>
Summa omsättningstillgångar		1 638 180	1 314 93
SUMMA TILLGÅNGAR		4 282 519	4 703 62

2025071444213

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Hyror

Hysesintäkter från uthyrning av företagets lokaler redovisas linjärt över leasingperioden.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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:

	Antal år
Byggnader	50
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4-10

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

NOTER

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Not 2	Medelantal anställda	2024	2023
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,00	2,00

NOTER

2025071444217

Not 3 Byggnader och mark	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 824 292	1 824 292
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>1 824 292</u>	<u>1 824 292</u>
Ingående avskrivningar	-1 004 807	-975 340
Årets avskrivningar	-29 460	-29 460
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-1 034 267</u>	<u>-1 004 800</u>
Ingående uppskrivningar	1 306 100	1 341 400
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-35 300	-35 300
Utgående ackumulerade uppskrivningar	<u>1 270 800</u>	<u>1 306 100</u>
Utgående redovisat värde	<u>2 060 825</u>	<u>2 125 592</u>
Redovisat värde byggnader	1 709 534	1 774 292
Redovisat värde markanläggningar	29 291	29 292
Redovisat värde mark	<u>322 000</u>	<u>322 000</u>
	2 060 825	2 125 592
Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 651 045	6 269 650
Försäljningar/utrangeringar	-823 268	381 380
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>5 827 777</u>	<u>6 651 040</u>
Ingående avskrivningar	-5 387 934	-4 730 900
Försäljningar/utrangeringar	609 442	-
Årets avskrivningar	-465 771	-657 020
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-5 244 263</u>	<u>-5 387 920</u>
Utgående redovisat värde	<u>583 514</u>	<u>1 263 120</u>
Not 5 Uppskrivningsfond	2024-12-31	2023-12-31
Belopp vid årets ingång	1 037 044	1 065 070
Avskrivning på uppskrivet belopp	<u>-</u>	<u>-28 020</u>
Belopp vid årets utgång	<u>1 037 044</u>	<u>1 037 040</u>
Not 6 Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år	955 000	1 045 000

NOTER

Not 7	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Fastighetsinteckningar för företagets egen räkning	2 500 000	2 500 000
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	2 300 000	2 300 000
	Summa ställda säkerheter	<u>4 800 000</u>	<u>4 800 000</u>

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

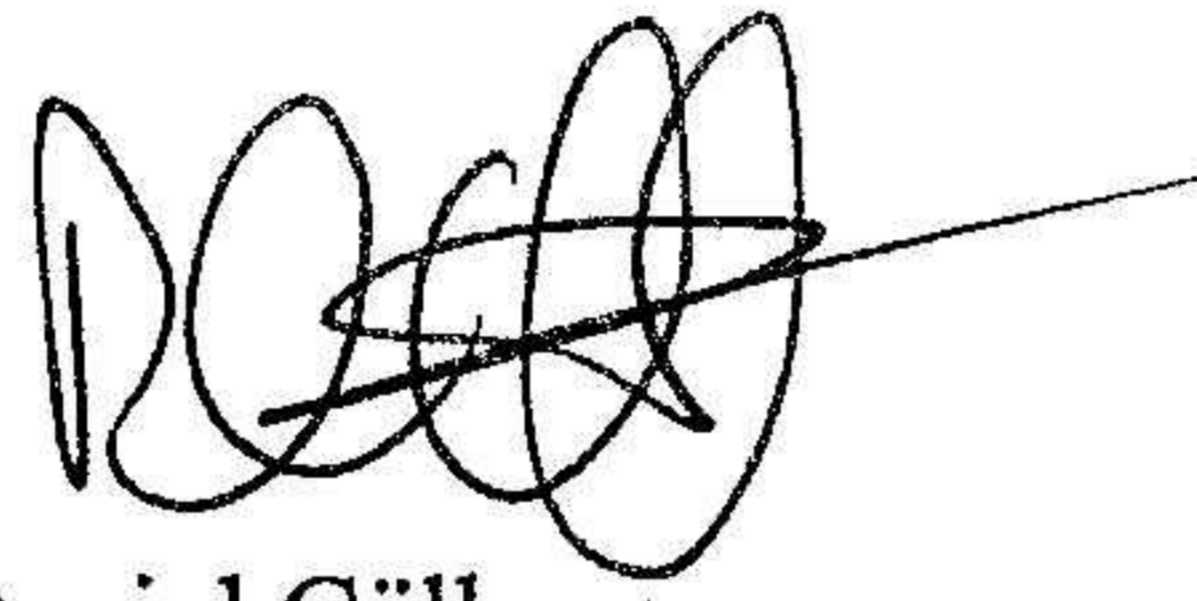
Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Östersund

2025.06.30



Bill Gällman



Daniel Gällman
Verkställande direktör



Eija Gällman

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

