

Årsredovisning för
**Professional IT Management
Mellansverige AB**

556580-1874

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-17. 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

Ragnar Sethsson
Verkställande direktör

2024-05-22

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Professional IT Management Mellansverige AB, 556580-1874, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver konsultverksamhet inom databehandling, nätverk och datakommunikation, utbildning och systemutveckling samt handel med värdepapper.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	1 884 870	1 667 856	2 185 868	2 153 832
Rörelseresultat	288 422	145 786	403 094	421 766
Resultat efter finansiella poster	302 894	155 866	361 834	458 730
Rörelsemarginal %	15,3	8,7	18,4	19,6
Avkastning på totalt kapital %	6,6	3,6	8,2	11,5
Avkastning på sysselsatt kapital %	11,2	6,5	12,9	17,8
Avkastning på eget kapital %	11,2	6,2	14,6	17,8
Balansomslutning	4 570 923	4 496 156	4 441 207	3 982 591
Kassalikviditet %	637,6	430,8	738,2	1049,3
Soliditet %	59,3	54,6	55,9	64,7
Medelantalet anställda	1	1	1	2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	20 000	1 621 239	99 407
Balanseras i ny räkning			99 407	-99 407
Årets resultat				213 914
Utgående balans	100 000	20 000	1 720 646	213 914

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	1 720 646
Årets resultat	213 914
Medel att disponera	1 934 560
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	1 934 560
Summa	1 934 560

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 884 870	1 667 856
Övriga rörelseintäkter		0	28 205
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		1 884 870	1 696 061
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-320 254	-587 146
Personalkostnader	2	-1 225 414	-912 579
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-11 184	-50 550
Övriga rörelsekostnader		-39 596	0
Summa rörelsens kostnader		-1 596 448	-1 550 275
Rörelseresultat		288 422	145 786
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	13 986
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15 280	3 310
Räntekostnader och liknande resultatposter		-808	-7 216
Summa resultat från finansiella poster		14 472	10 080
Resultat efter finansiella poster		302 894	155 866
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-100 000
Förändring av periodiseringsfonder		1 130	104 871
Summa bokslutsdispositioner		1 130	4 871
Resultat före skatt		304 024	160 737
Skatter			
Skatt på årets resultat		-90 110	-61 330
Summa skatter		-90 110	-61 330
Årets resultat		213 914	99 407

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	54 472	105 252
Summa materiella anläggningstillgångar		54 472	105 252
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		610 000	110 000
Andra långfristiga fordringar	4	1 285 000	1 195 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 895 000	1 305 000
Summa anläggningstillgångar		1 949 472	1 410 252
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		57 853	211 685
Övriga fordringar		0	0
Summa kortfristiga fordringar		57 853	211 685
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		2 071 106	1 468 371
Summa kortfristiga placeringar		2 071 106	1 468 371
Kassa och bank			
Kassa och bank		492 492	1 405 848
Summa kassa och bank		492 492	1 405 848
Summa omsättningstillgångar		2 621 451	3 085 904
SUMMA TILLGÅNGAR		4 570 923	4 496 156

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
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		1 720 646	1 621 239
Årets resultat		213 914	99 407
Summa fritt eget kapital		1 934 560	1 720 646
Summa eget kapital		2 054 560	1 840 646
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	5	825 251	826 381
Summa obeskattade reserver		825 251	826 381
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 280 000	1 170 000
Summa avsättningar		1 280 000	1 170 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		9 587	393 750
Skulder till koncernföretag		55 049	55 049
Aktuella skatteskulder		69 510	-74 509
Övriga skulder		177 128	185 001
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	99 838	99 838
Summa kortfristiga skulder		411 112	659 129
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 570 923	4 496 156

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Kommentar

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med marknadsvärde. I posten kortfristiga placeringar ingår aktier som innehas för att placera likviditetsöverskott på kort sikt.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Koncernbidrag som lämnas till ett dotterföretag redovisas dock som en ökning av andelens redovisade värde.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Män	1	1
Medelantalet anställda	1	1

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Styrelsen och verkställande direktören	746 000	554 900
Summa	746 000	554 900

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Pensionskostnader		
Styrelsen och verkställande direktören	110 000	120 000
Summa pensionskostnader	110 000	120 000
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	258 766	179 400
Summa	368 766	299 400

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	130 020	399 837
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		55 920
Försäljningar/utrangeringar	-62 500	-325 737
Utgående anskaffningsvärden	67 520	130 020
Ingående avskrivningar	-24 768	-19 458
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	22 904	45 240
Årets avskrivningar	-11 184	-50 550
Utgående avskrivningar	-13 048	-24 768
Redovisat värde	54 472	105 252

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 195 000	1 050 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	110 000	145 000
Utgående anskaffningsvärden	1 305 000	1 195 000
Förändring av nedskrivningar		
Bortskrivna fordringar	-20 000	
Utgående nedskrivningar	-20 000	0
Redovisat värde	1 285 000	1 195 000

Not 5 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfonder		
<i>Periodiseringsfond år</i>		
Periodiseringsfond	825 251	826 381
Summa	825 251	826 381
Summa obeskattade reserver	825 251	826 381

Not 6 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	1 170 000	1 050 000
Förändringar av avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Årets avsättningar	110 000	120 000
Utgående balans	1 280 000	1 170 000

Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	60 750	60 750
Upplupna sociala avgifter	19 088	19 088
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
<i>Typ av interimspost</i>		
Övriga poster	20 000	20 000
Summa	99 838	99 838

Underskrifter

Örebro

Ragnar Sethson
Ragnar Sethson
Verkställande direktör

2024-05-17
Datum