

Årsredovisning för
Professional IT Management Mellansverige AB

556580-1874

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-03-24.
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

2025-04-25

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Professional IT Management Mellansverige AB, 556580-1874, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

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

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2024	2023	2022	Belopp i kr 2021
Nettoomsättning		1 884 870	1 667 856	2 185 868
Rörelseresultat	-1 085 918	288 422	145 786	403 094
Resultat efter finansiella poster	-1 053 535	302 894	155 866	361 834
Rörelsemarginal %		15,3	8,7	18,4
Avkastning på totalt kapital %	-26,2	6,6	3,6	8,2
Avkastning på sysselsatt kapital %	-55,4	11,2	6,5	12,9
Avkastning på eget kapital %	-55,5	11,2	6,2	14,6
Balansomslutning	4 015 223	4 570 923	4 496 156	4 441 207
Kassalikviditet %	271	637,6	430,8	738,2
Soliditet %	47,3	59,3	54,6	55,9
Medelantalet anställda	1	1	1	1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	20 000	1 720 646	213 914
Balanseras i ny räkning			213 914	-213 914
Årets resultat				-155 109
Utgående balans	100 000	20 000	1 934 560	-155 109

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	1 934 560
Årets resultat	-155 109
Medel att disponera	1 779 451
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	1 779 451
Summa	1 779 451

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		0	1 884 870
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		0	1 884 870
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-207 355	-320 254
Personalkostnader	2	-867 379	-1 225 414
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-11 184	-11 184
Övriga rörelsekostnader		0	-39 596
Summa rörelsens kostnader		-1 085 918	-1 596 448
Rörelseresultat		-1 085 918	288 422
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		32 150	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 068	15 280
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 835	-808
Summa resultat från finansiella poster		32 383	14 472
Resultat efter finansiella poster		-1 053 535	302 894
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		73 175	0
Förändring av periodiseringsfonder		825 251	1 130
Summa bokslutsdispositioner		898 426	1 130
Resultat före skatt		-155 109	304 024
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-90 110
Summa skatter		0	-90 110
Årets resultat		-155 109	213 914

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	43 288	54 472
Summa materiella anläggningstillgångar		43 288	54 472
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		610 000	610 000
Andra långfristiga fordringar	4	1 395 000	1 285 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 005 000	1 895 000
Summa anläggningstillgångar		2 048 288	1 949 472
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	57 853
Övriga fordringar		96 109	0
Summa kortfristiga fordringar		96 109	57 853
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		1 731 746	2 071 106
Summa kortfristiga placeringar		1 731 746	2 071 106
Kassa och bank			
Kassa och bank		139 080	492 492
Summa kassa och bank		139 080	492 492
Summa omsättningstillgångar		1 966 935	2 621 451
SUMMA TILLGÅNGAR		4 015 223	4 570 923

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</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		1 934 560	1 720 646
Årets resultat		-155 109	213 914
Summa fritt eget kapital		1 779 451	1 934 560
Summa eget kapital		1 899 451	2 054 560
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	5	0	825 251
Summa obeskattade reserver		0	825 251
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse	6	1 390 000	1 280 000
Summa avsättningar		1 390 000	1 280 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		49 429	9 587
Skulder till koncernföretag		486 874	55 049
Aktuella skatteskulder		10 484	69 510
Övriga skulder		79 002	177 128
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	99 983	99 838
Summa kortfristiga skulder		725 772	411 112
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 015 223	4 570 923

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:

	<i>År</i>
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 förpliktelseerna 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

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Män	1	1
Medelantalet anställda	1	1

Löner och andra ersättningar

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Styrelsen och verkställande direktören	531 471	746 000
Summa	531 471	746 000

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Pensionskostnader		
Styrelsen och verkställande direktören	110 000	110 000
Summa pensionskostnader	110 000	110 000
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	193 853	258 766
Summa	303 853	368 766

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	67 520	130 020
Förändringar av anskaffningsvärden		
Försäljningar/utrangeringar		-62 500
Utgående anskaffningsvärden	67 520	67 520
Ingående avskrivningar	-13 048	-24 768
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar		22 904
Årets avskrivningar	-11 184	-11 184
Utgående avskrivningar	-24 232	-13 048
Redovisat värde	43 288	54 472

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 305 000	1 195 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	110 000	110 000
Utgående anskaffningsvärden	1 415 000	1 305 000
Ingående nedskrivningar	-20 000	
Förändring av nedskrivningar		
Bortskrivna fordringar		-20 000
Utgående nedskrivningar	-20 000	-20 000
Redovisat värde	1 395 000	1 285 000

Not 5 Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder		
<i>Periodiseringsfond år</i>	2024-12-31	2023-12-31
Periodiseringsfond	0	825 251
Summa	0	825 251
Summa obeskattade reserver		825 251

Not 6 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående balans	1 280 000	1 170 000
Förändringar av avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Årets avsättningar	110 000	110 000
Utgående balans	1 390 000	1 280 000

Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna semesterlöner	60 750	60 750
Upplupna sociala avgifter	19 088	19 088
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
<i>Typ av interimspost</i>	2024-12-31	2023-12-31
Övriga poster	20 145	20 000
Summa	99 983	99 838

Underskrifter

Örebro

Ragnar Sethson
Ragnar Sethson
Verkställande direktör

2025-03-24
Datum