

ÅRSREDOVISNING

för

Serventus AB

Org.nr. 556839-7060

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-05.

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
Carin Gårdström, Styrelseledamot
2024-12-05

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver byggtreprenadverksamhet, idkar handel med byggvaror, skall förvalta och äga fastigheter samt värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är sedan 16-01-01 ett helägt dotterföretag till Serventus Holding AB, 556972-1722. Företagets säte är i Göteborgs kommun.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	33 451 636	32 529 465	47 960 023	41 897 402
Resultat efter finansiella poster	1 724 978	3 000 693	2 806 016	1 435 698
Soliditet (%)	25	48,7	28,2	10,4

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	3 161 697	1 801 260	5 062 957
Utdelning		-2 200 000	0	-2 200 000
Balanseras i ny räkning		1 801 260	-1 801 260	0
Årets resultat			779 943	779 943
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>2 762 957</u>	<u>779 943</u>	<u>3 642 900</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	2 762 957
Årets resultat	<u>779 943</u>
	3 542 900

Förslag till disposition:

Utdelning	400 000
Balanseras i ny räkning	<u>3 142 900</u>
	3 542 900

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 400 000,00 kr. vilket motsvarar 80,00 kr. per aktie.

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

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		33 451 636	32 529 465
Övriga rörelseintäkter		<u>372 126</u>	<u>224 145</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		33 823 762	32 753 610
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-17 522 522	-16 074 674
Övriga externa kostnader		-4 143 081	-4 618 717
Personalkostnader	2	-10 376 702	-8 090 738
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-169 614	-219 708
Övriga rörelsekostnader		<u>-1 386</u>	<u>0</u>
Summa rörelsekostnader		-32 213 305	-29 003 837
Rörelseresultat		1 610 457	3 749 773
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		78 074	71 112
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		48 075	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-11 628</u>	<u>-820 192</u>
Summa finansiella poster		114 521	-749 080
Resultat efter finansiella poster		1 724 978	3 000 693
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-300 000	-268 000
Förändring av periodiseringsfonder		-400 000	-500 000
Förändring av överavskrivningar		<u>54 682</u>	<u>67 892</u>
Summa bokslutsdispositioner		-645 318	-700 108
Resultat före skatt		1 079 660	2 300 585
Skatter			
Skatt på årets resultat		-299 717	-499 325
Årets resultat		<u>779 943</u>	<u>1 801 260</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	10 800 000	10 800 000
Inventarier, verktyg och installationer	4	221 719	342 982
Summa materiella anläggningstillgångar		11 021 719	11 142 982
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	154 724	76 650
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	1 840 000	0
Andra långfristiga fordringar	7	74 376	74 376
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 069 100	151 026
Summa anläggningstillgångar		13 090 819	11 294 008
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Pågående arbete för annans räkning		1 630 813	361 513
Summa varulager		1 630 813	361 513
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 548 935	435 281
Fordringar hos koncernföretag		0	636 200
Övriga fordringar		5 000	29 870
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		332 228	245 457
Summa kortfristiga fordringar		3 886 163	1 346 808
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 351 963	103 457
Summa kassa och bank		2 351 963	103 457
Summa omsättningstillgångar		7 868 939	1 811 778
SUMMA TILLGÅNGAR		20 959 758	13 105 786

BALANSRÄKNING

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 762 957

3 161 697

Årets resultat

779 943

1 801 260

Summa fritt eget kapital

3 542 900

4 962 957

Summa eget kapital

3 642 900

5 062 957

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 950 000

1 550 000

Ackumulerade överavskrivningar

49 042

103 724

Summa obeskattade reserver

1 999 042

1 653 724

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

7 178 778

2 708 456

Skulder till koncernföretag

803 800

0

Skatteskulder

46 702

622 368

Övriga skulder

6 175 100

1 650 269

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 113 436

1 408 012

Summa kortfristiga skulder

15 317 816

6 389 105

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

20 959 758

13 105 786

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	13,00	11,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	10 800 000	10 800 000
	Utgående anskaffningsvärden	10 800 000	10 800 000
	Redovisat värde	10 800 000	10 800 000
Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 857 164	1 835 554
	Inköp	48 351	21 610
	Utgående anskaffningsvärden	1 905 515	1 857 164
	Ingående avskrivningar	-1 514 182	-1 294 474
	Årets avskrivningar	-169 614	-219 708
	Utgående avskrivningar	-1 683 796	-1 514 182
	Redovisat värde	221 719	342 982

NOTER

Not 5	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		2023-12-31	2022-12-31
	Företag		Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer	Säte	Antal andel %	
	Blondify Kommanditbolag 969754-2117	Göteborg	1 99 %	76 649
			<hr/>	<hr/>
			154 724	76 649
Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav		2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden		0	
	Inköp		1 840 000	0
	Utgående anskaffningsvärden		<hr/> 1 840 000	<hr/> 0
	Redovisat värde		1 840 000	0
Not 7	Andra långfristiga fordringar		2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden		74 376	74 376
	Utgående anskaffningsvärden		<hr/> 74 376	<hr/> 74 376
	Redovisat värde		74 376	74 376

Övriga noter

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Serventus Holding AB, Org. nr 556972-1722, med säte i Göteborgs kommun.

NOTER

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Västra Frölunda

Carin Gårdström
Carin Gårdström

2024-12-04

Min revisionsberättelse har lämnats den 5 december 2024.

Mikael Sigvardsson
Mikael Sigvardsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Serventus AB , org.nr 556839-7060

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Serventus 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Serventus 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 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 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.

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Serventus 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Serventus AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionssted 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Jag vill fästa uppmärksamhet på posten andra långfristiga värdepappersinnehav i årsredovisningen om 1 840 000 kr. Denna post avser en kapitalplacering av överskottlikviditet. Upplägget blev av misstag felaktigt, på sådant sätt att aktieägaren privat var ägare till placeringen i strid med 21 kap. aktiebolagslagen. Ägaren har per bokslutsdagen undertecknat en handling att denna placering tillhör företaget, samt efter räkenskapsårets utgång, men före avgivandet av denna revisionsberättelse återbetalt hela beloppet, samt tillkommande belopp som investerats i denna kapitalplacering under 2024. Per dagen för undertecknandet av denna revisionsberättelse har säkerställts att hela beloppet tillförts bolaget bankkonto.

Göteborg
2024-12-05

Mikael Sigvardsson
Mikael Sigvardsson
Auktoriserad revisor