

Segersta.

Styrelsen och verkställande direktören för

Förvaltnings AB Segersta

Org nr 556322-2628

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	8
Balansräkning - moderföretag	9
Noter	11
Underskrifter	30

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Kommentarer från VD

2024 blev ännu ett år med mycket oro i omvärlden och de finansiella marknaderna i världen har blivit allt mer oförutsägbara.

Segerstas verksamheter har påverkats på olika sätt. Kort om hur det har gått för verksamheterna under året:

Cactus Rail: Bolaget har under många år utvecklat system på den allra högsta nivån för Analys, Integration och Drift av järnväg. Bolaget utvecklar och driftar system i samarbete med några av de största järnvägsaktörerna i världen på ett antal samhällskritiska objekt. Arbetet med att utveckla ett nytt manöversystem för röd och blå tunnelbanelinje i Stockholm har påbörjats.

Cellbes: Bolaget har framgångsrikt anpassat sin verksamhet till de nya förutsättningarna i omvärlden. Omsättningen ökar med cirka 5% till 524 MSEK och rörelseresultatet ökar med 8% till cirka 40 MSEK.

Bubbleroom: Bubbleroom börsnoterades i slutet av 2021, sedan dess har e-handel branschen omvärderats radikalt. Bolaget har en omsättning på 440 MSEK och rörelseresultatet är på - 7 MSEK, vilket är cirka 12 MSEK bättre än föregående år.

Äldrekontakt: Verksamheten fortsätter växa som den nu har gjort i 17 år! Under året har verksamheten vuxit till 125 lokala grupper i 58 kommuner. Äldrekontakt hjälper Sveriges allra äldsta med att ta sig ur sin sociala isolering. Varje månad hjälper ~1800 volontärer ca 1200 ensamma äldre. Och det fungerar, i den årliga kvalitetsutvärderingen säger målgruppen att: 84 % av de äldre känner sig mindre ensamma, medan 92 % säger att verksamheten gör skillnad i deras liv.

Antiphon: Bolagets huvudsakliga kunder verkar inom fordonsindustrin och det är en industri som under året har haft det kärvar, vilket även har återspeglats i bolagets siffror. Ledningen har fortsatt arbetet med att finna nya affärsmöjligheter i andra industrier, initialt har responsen varit god, förhoppningen är att bolaget inom några år har en bredare kundportfölj.

Activage: Bolaget har idag fem egenägda Centers och två franchise enheter. Bolaget ser ett ökat intresse från marknaden för konceptet. Ambitionen är att fortsätta tillväxten och öppna fler franchiseenheter.

Genia: Genia är en app för de som lever med långvarig sjukdom Cystic Fibros(CF). Bolaget landade 2023 ett 3-årigt projektavtal med CF Foundation som styr 130 CF-Center i USA. Projektet följer plan och arbetet med att utveckla och anpassa appen i enlighet med kundens önskemål går bra.

Atviva:

Atviva är ett ägar- och utvecklingsbolag för verksamheter inom vård- och omsorg. Verksamheter som koncernen bedriver är; äldreboende, hemtjänst, personlig assistans och HVB-hem för ungdomar samt HVB för familjer. Koncernen omsätter ~550 MSEK.

Fafelle:

Fafelle skall vara en vegetarisk medelhavsinspirerad streetfood när det är som bäst. Fafelle erbjuder smakrika och hälsosamma bowls, wraps och smoothies med smaker från medelhavet - Feel good food. I dagsläget finns en restaurang i Nordea huset.

Ikkan:

ikkan betyder sammanhang på japanska. Det är ett koncept som skall skapa sammanhang som ger ökad livsglädje och trygghet för de äldre. Ett koncept som passar in bra på fastighetsbolag som har planer på att bygga trygghetsboenden, seniorboenden, och äldreboenden.

Robert Gyll
VD

Moderföretag

Förvaltningsaktiebolaget Segersta, med säte i Stockholm, är ett familjeägt investeringsbolag som investerar i små och medelstora onoterade företag. Vårt mål är att genom engagemang i varje enskilt bolag skapa långsiktig värdeökning.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 50% av Robert Gyll, till 25% av Louise Gyll och till 25% av Gustav Gyll. Alla delägare ingår i styrelsen.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	142 710 126	191 417 681	179 978 036	229 023 502	162 803 730
Resultat efter finansiella poster	3 800 079	-26 146 065	9 092 251	35 152 204	-441 873
Balansomslutning	138 347 211	159 411 165	199 953 395	250 547 817	210 528 152
Soliditet %	64	64	71	56	47

Definitioner: se not 1

Moderföretag

Belopp SEK	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	1 962 711	1 849 473	1 830 465	2 003 969	2 078 789
Resultat efter finansiella poster	4 424 687	7 777 512	7 416 045	3 279 945	5 421 588
Balansomslutning	122 760 417	125 415 103	153 094 670	130 979 057	127 542 963
Soliditet %	86	86	69	82	78

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Det är fortfarande mycket oro i världen, det finns ett antal större konflikter samtidigt som det finns mycket frågetecken kring USA:s nuvarande utrikes- och handelspolitik. Allt detta har stora ekonomiska effekter på världens alla marknader. Det finns inga tecken på att konflikterna kommer att sluta i nära framtid, vilket torde leda till att den finansiella osäkerheten fortsätter även under 2025. Jag bedömer dock att bolagets och koncernens finansiella handlingsförmåga är fortsatt god.

Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserver</i>	<i>Balanserade vinstmedel inkl årets resultat</i>	<i>Minoritets- intresse</i>	<i>Totalt EK</i>
<i>Koncernen</i>					
Ingående Balans	450 000	10 846 000	70 959 932	19 852 099	102 108 031
Utdelning			-7 000 000	-2 046 406	
Förändring minoritet			-6 824 621	-3 408 043	
Övrigt			-45 170	-28 396	
Årets resultat			2 469 031	1 317 767	
Utgående Balans	450 000	10 846 000	59 559 172	15 687 021	86 542 193

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Uppskrivnings fond</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Totalt EK</i>
<i>Moderföretaget</i>					
Ingående balans	450 000	10 846 000	88 741 074	7 777 512	107 814 586
Disposition enl beslut på årsstämman			7 777 512	-7 777 512	
Utdelning			-7 000 000		-7 000 000
Årets resultat				4 424 687	4 424 687
Utgående balans	450 000	10 846 000	89 518 586	4 424 687	105 239 273

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapita disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanserad vinst	89 518 586
årets resultat	4 424 687
	93 943 273
Utdelning med 4 000 kr per aktie	6 000 000
Balanseras i ny räkning	87 943 273
Summa	93 943 273

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		142 710 126	191 417 681
Förändring av varulager samt pågående arbeten för annans räkning		507 206	-401 996
Övriga rörelseintäkter		3 809 986	4 434 872
		<u>147 027 318</u>	<u>195 450 557</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-47 045 266	-80 918 956
Handelsvaror		-	-543 759
Övriga externa kostnader	2,5	-42 009 097	-48 541 600
Personalkostnader	3	-63 068 272	-64 349 222
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-3 832 918	-10 830 326
Resultat av andelar i intressebolag		-1 893 373	-1 581 842
Övriga rörelsekostnader		-740 594	-400 091
		<u>-11 562 202</u>	<u>-11 715 239</u>
Rörelseresultat			
		-11 562 202	-11 715 239
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		15 918 111	-
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	-347 338	-14 174 174
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	230 921	574 633
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-439 413	-831 285
		<u>3 800 079</u>	<u>-26 146 065</u>
Resultat efter finansiella poster			
		3 800 079	-26 146 065
Resultat före skatt			
		3 800 079	-26 146 065
Skatt på årets resultat	9	-13 281	-890 320
		<u>3 786 798</u>	<u>-27 036 385</u>
Årets resultat			
		3 786 798	-27 036 385
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		2 469 031	-30 384 462
Innehav utan bestämmande inflytande		1 317 767	3 348 077

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	4 898 333	4 832 699
Goodwill	11	3 664 572	6 584 994
		<u>8 562 905</u>	<u>11 417 693</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	2 287 430	4 667 157
Nedlagda utgifter på annans fastighet	13	1 591 643	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	4 065 955	-
Inventarier, verktyg och installationer	15	775 109	5 623 282
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	310 858	-
		<u>9 030 995</u>	<u>10 290 439</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	18	1 694 510	1 887 883
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	18 374 793	18 365 034
Uppskjuten skattefordran	20	18 263 208	17 447 922
Andra långfristiga fordringar		5 163 257	5 601 137
		<u>43 495 768</u>	<u>43 301 976</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>61 089 668</u>	<u>65 010 108</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		5 625 174	7 292 905
Varor under tillverkning		976 707	920 145
Färdiga varor och handelsvaror		1 400 130	949 486
		<u>8 002 011</u>	<u>9 162 536</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		13 704 106	28 874 001
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		266 839	1 259 799
Skattefordringar		2 350 089	2 035 342
Övriga fordringar		2 255 030	1 678 136
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	30 399 382	21 569 724
		<u>48 975 446</u>	<u>55 417 002</u>
Kortfristiga placeringar		214 901	277 965
Kassa och bank		18 483 343	29 543 554
Summa omsättningstillgångar		<u>75 675 701</u>	<u>94 401 057</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>136 765 369</u>	<u>159 411 165</u>

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		450 000	450 000
Reserver		10 846 000	10 846 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		59 559 172	70 959 932
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		70 855 172	82 255 932
Innehav utan bestämmande inflytande		15 687 021	19 852 099
Summa eget kapital		86 542 193	102 108 031
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		724 522	1 347 408
		724 522	1 347 408
Långfristiga skulder			
Skulder till andra närstående fysiska och juridiska personer ²¹		16 721 568	16 221 568
Övriga skulder till kreditinstitut	25,26	2 969 329	3 238 348
		19 690 897	19 459 916
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		2 338 710	2 401 712
Förskott från kunder		592 178	97 089
Leverantörsskulder		5 556 014	11 796 399
Skatteskulder		238 034	302 088
Övriga kortfristiga skulder		4 442 639	5 446 856
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	16 640 182	16 451 666
		29 807 757	36 495 810
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		136 765 369	159 411 165

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		3 800 079	-26 146 065
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-9 844 482	26 605 843
		-6 044 403	459 778
Betald inkomstskatt		-1 810 763	-1 955 414
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-7 855 166	-1 495 636
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		1 160 525	19 688 032
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-6 007 856	-11 330 931
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		3 407 295	-653 543
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-9 295 202	6 207 922
Investeringsverksamheten			
Avyttring av dotterföretag		17 596 326	
Avyttring av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan		-9 155 321	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-137 785	-500 000
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 643 076	-940 890
Förvärv av finansiella tillgångar		-749 787	-1 958 232
Avyttring av finansiella tillgångar			6 053 685
Kassaflöde från investeringsverksamheten		5 910 357	2 654 563
Finansieringsverksamheten			
Inlösta aktieoptioner		-73 566	
Upptagna lån		1 300 000	1 500 000
Amortering av låneskulder		-1 577 520	-8 393 010
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-6 500 000	
Utbetald utdelning till andelar utan bestämmande inflytande		-734 280	-12 324 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7 585 366	-19 217 010
Årets kassaflöde		-10 970 211	-10 354 525
Likvida medel vid årets början		29 453 554	39 808 079
Likvida medel vid årets slut		18 483 343	29 453 554

Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	3 832 918	10 830 326
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	11 544 330	14 174 174
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar		19 501
Rearesultat försäljning av rörelse/dotterföretag	-27 462 441	
Resultatandelar i intresseföretag	1 893 373	1 581 842
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	347 338	
	-9 844 482	26 605 843

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01- 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		976 000	840 177
Övriga rörelseintäkter		986 711	1 009 296
		<u>1 962 711</u>	<u>1 849 473</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-201 804	-
Övriga externa kostnader	2,5	-6 924 603	-4 850 371
Personalkostnader	3	-5 460 909	-5 511 383
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-1 505	-19 527
Övriga rörelsekostnader		-229	-
		<u>-10 626 339</u>	<u>-8 531 808</u>
Rörelseresultat		-10 626 339	-8 531 808
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		16 052 870	25 757 199
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-1 560 000	-
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	-362 992	-10 179 622
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	941 602	1 105 766
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-20 454	-374 023
		<u>4 424 687</u>	<u>7 777 512</u>
Resultat efter finansiella poster		4 424 687	7 777 512
Resultat före skatt		4 424 687	7 777 512
Årets resultat		4 424 687	7 777 512

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	15	-	1 505
		-	1 505
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17	59 905 671	65 052 846
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	18	3 609 725	3 469 725
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	7 084 888	7 084 888
Uppskjuten skattefordran	20	11 000 000	11 000 000
Andra långfristiga fordringar		4 608 905	4 989 372
		86 209 189	91 596 831
Summa anläggningstillgångar		86 209 189	91 598 336
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		98 459	98 459
Fordringar hos koncernföretag		33 331 588	30 769 764
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		266 839	1 253 890
Aktuell skattefordran		-	14 850
Övriga fordringar		728 288	666 826
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	314 897	297 491
		34 740 071	33 101 280
Kortfristiga placeringar		214 901	277 965
Kassa och bank		1 596 256	437 522
Summa omsättningstillgångar		36 551 228	33 816 767
SUMMA TILLGÅNGAR		122 760 417	125 415 103

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (0 aktier)		450 000	450 000
Uppskrivningsfond		10 846 000	10 846 000
		<u>11 296 000</u>	<u>11 296 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		89 518 586	88 741 074
Årets resultat		4 424 687	7 777 512
		<u>93 943 273</u>	<u>96 518 586</u>
Summa eget kapital		<u>105 239 273</u>	<u>107 814 586</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till andra närstående fysiska och juridiska personer ²¹		15 048 293	14 548 293
		<u>15 048 293</u>	<u>14 548 293</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		191 360	155 672
Skulder till koncernföretag		1 000 000	1 000 000
Aktuell skatteskuld		579	-
Övriga kortfristiga skulder		199 926	287 307
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	1 080 986	1 609 245
		<u>2 472 851</u>	<u>3 052 224</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>122 760 417</u>	<u>125 415 103</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

I moderföretaget klassificerades föregående år -10 179 622 kronor under "Resultat från andelar i koncernföretag". Detta har korrigerats i 2024 års årsredovisning så att jämförelsetalen i stället är klassificerade som "Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar". Korrigeringen har inte inneburit någon resultatpåverkan.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till;

Fastprisprojekt

En betydande del av intäktsgenereringen för koncernen består av fastprisprojekt, som upparbetas mellan 3 mån upp till 3-5 år. Pågående arbeten har bedömts kontinuerligt under året tillsammans med projektledare med fokus på återstående tidsåtgång och kostnader.

Garantiavsättning

Garantitiden för företagets leveranser av system är normalt 1-2 år. Koncernen har gjort en avsättning för garantiåtaganden för sådana leveranser i balansräkningen. Tidsåtgången (antal timmar) för rättningar av buggar, smärre fel och service efter sådana leveranser följs kontinuerligt under året.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Pågående tjänsteuppdrag

Koncernen vinstavräknar utförda tjänsteuppdrag på löpande räkning i den takt som arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade tjänsteuppdrag, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Koncernen vinstavräknar utförda tjänsteuppdrag med fast pris i takt med att arbetet utförs, så kallade successiv vinstavräkning. Vid beräkningen av upparbetad vinst har färdigställandegraden beräknats som nedlagda utgifter per balansdagen i relation till de totalt beräknade utgifterna för att fullgöra uppdraget. Skillnaden mellan redovisad intäkt och fakturerade delikvider redovisas i balansräkningen.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget och de företag över vilka moderbolaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterbolag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderbolaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50% av rösterna.

Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterbolag. Redovisningsprinciperna för dotterbolag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden. Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

Goodwill och negativ goodwill

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas.

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och koncernens andel av det verkliga värdet på ett förvärvat dotterbolags identifierbara tillgångar och skulder på förvärvsdagen. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och efter det första redovisningstillfället värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden vilken uppgår till 5 - 10 år.

Per varje balansdag gör företaget en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av goodwill är lägre än det redovisade värdet. Finns det en sådan indikation beräknar företaget återvinningsvärdet för goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning. Vid prövning av nedskrivningsbehov fördelas goodwill på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av förvärvet. Om återvinningsvärdet för en kassagenererande enhet fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, fördelas nedskrivningsbeloppet, först minskas det redovisade värdet för goodwill som hänförts till den kassagenererande enheten och sedan minskas det redovisade värdet på övriga tillgångar i proportion till det redovisade värdet för varje tillgång i enheten.

En redovisad nedskrivning av goodwill återförs i en senare period endast om nedskrivningen föranleddes av en särskild extern omständighet av ovanlig karaktär som inte förväntas upprepas och senare händelser har inträffat som upphäver verkningarna av denna omständighet.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Koncernen redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten 20 %

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 20 %

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas i den juridiska personen utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet 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 bolaget 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.

Finansiella instrument värderas i koncernen utifrån verkligt värde som baseras på noterade marknadsvärdet på börs vid årets utgång.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten, periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske, eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i

eget kapital.

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden.

Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill. Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänför sig till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då företaget har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Avsättningar

Koncernen gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och då en tillförlitlig uppskattning kan ske av beloppet.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Avgiftsbestämda planer pensioner

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Eventualförpliktelse

En eventualförpliktelse redovisas när det finns:

- En möjlig förpliktelse som hör till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Koncern		
<i>PWC</i>		
Revisionsuppdrag	839 175	860 875
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	54 800	130 300
Skatterådgivning	329 100	
Andra uppdrag		51 800
Summa	1 223 075	1 042 975
Moderföretag		
<i>PWC</i>		
Revisionsuppdrag	356 800	271 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	35 500	52 200
Summa	392 300	323 200

Kommentar

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2024-01-01- 2024-12-31	Varav män	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	3	2	3	2
Totalt moderföretaget	3	2	3	2
Dotterföretag				
Sverige	63	43	101	71
Totalt dotterföretag	63	43	101	71
Koncernen totalt	66	45	104	73

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	1 845 600	1 308 985
Övriga anställda	2 435 898	2 476 328
Summa	4 281 498	3 785 313
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	1 429 581	1 347 532
	63 600	63 600
Koncern		
Styrelse och VD (varav tantiem)	5 291 631	4 666 208
Övriga anställda	31 868 985	45 634 040
Summa	37 160 616	50 300 248
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 2)	17 135 462	20 808 065
	4 161 888	4 140 973

- 1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 0 kr (fg år 0 kr) företagets styrelse & ledning.
- 2) Av koncernens pensionskostnader avser 781 162 kr (fg år 759 648 kr) företagets styrelse & ledning.

Avgångsvederlag

Några avtal om avgångsvederlag utöver sedvanliga arbetsrättsliga avtal finns inte.

Not 4 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	<i>2024-01-01- 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för forskning och utveckling o dyl	5 699	14 083
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	2 001	
Goodwill	1 939 035	8 640 879
Byggnader och mark	243 923	236 492
Nedlagda kostnader på annans fastighet	624 125	636 001
Maskiner och andra tekniska anläggningar	732 334	
Inventarier, verktyg och installationer	285 801	1 302 871
	<hr/> 3 832 918	<hr/> 10 830 326
 Moderföretag		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Inventarier, verktyg och installationer	1 505	19 527
	<hr/> 1 505	<hr/> 19 527

Not 5 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Koncern		
<i>Tillgångar som innehåses via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	11 318 471	10 477 912
Totala leasingkostnader	11 318 471	10 477 912
Leasingintäkter avseende objekt som vidareuthyrts uppgår till		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	11 931 575	11 969 336
Mellan ett och fem år	27 612 007	37 575 951
Senare än fem år	14 891 376	
	54 434 958	49 545 287
Moderföretag		
<i>Tillgångar som innehåses via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	2 640 829	2 496 396
Totala leasingkostnader	2 640 829	2 496 396
Leasingintäkter avseende objekt som vidareuthyrts uppgår till		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	2 670 040	2 571 288
Mellan ett och fem år		2 571 288
	2 670 040	5 142 576

Not 6 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Koncern		
Utdelning	15 654	5 448
Realisationsresultat	-27 592	
Nedskrivning	-335 400	-14 179 622
	-347 338	-14 174 174
Moderföretag		
Realisationsresultat	-27 592	
Nedskrivning	-335 400	-10 179 622
	-362 992	-10 179 622

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	230 921	574 633
	<u>230 921</u>	<u>574 633</u>
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	911 439	1 061 136
Ränteintäkter, övriga	30 163	44 630
	<u>941 602</u>	<u>1 105 766</u>

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	386 715	831 285
Övrigt	52 698	
	<u>439 413</u>	<u>831 285</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	20 454	374 023
	<u>20 454</u>	<u>374 023</u>

Not 9 Skatt på årets resultat

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	1 431 962	1 482 091
Förändring uppskjuten skatt	-1 418 681	-591 771
	<u>13 281</u>	<u>890 320</u>

Avstämning effektiv skatt

	2024		2023
Koncernen		Procent	Belopp
Resultat före skatt	3 800 079		-26 146 065
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	-782 816	20,6%	5 386 089
Andra icke-avdragsgilla kostnader	-3 332 309		-7 340 381
Ej skattepliktiga intäkter	5 835 213		9 033 652
Förändring underskottsavdrag	-1 738 148		
Skatt hänförlig till tidigare år	-17 445		
Övrigt	<u>35 505</u>		<u>-7 079 360</u>
Differens	-		-

		Procent	Belopp
Moderföretaget			
Resultat före skatt	4 424 687		7 777 512
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	-911 486	20,6%	-1 602 167
Andra icke-avdragsgilla kostnader	-3 245 277		-5 476 986
Ej skattepliktiga intäkter	5 685 070		8 620 010
Förändring underskottsavdrag	-1 528 307		
Övrigt	<u></u>		<u>-1 540 857</u>
Differens	-		-

Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	7 561 258	7 061 258
-Nyanskaffningar	100 000	500 000
-Avyttringar och utrangeringar	-40 000	
	<u>7 621 258</u>	<u>7 561 258</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-2 728 559	-2 714 476
-Avyttringar och utrangeringar	13 334	
-Årets avskrivning	-7 700	-14 083
	<u>-2 722 925</u>	<u>-2 728 559</u>
Redovisat värde vid årets slut	4 898 333	4 832 699

Not 11 Goodwill

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	108 459 380	109 743 700
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	-4 065 937	
Vid årets slut	104 393 443	109 743 700
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-101 873 818	-94 517 739
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	3 083 982	
-Årets avskrivning	-1 939 035	-8 640 967
Vid årets slut	-100 728 871	-103 158 706
Redovisat värde vid årets slut	3 664 572	6 584 994

Not 12 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	12 578 323	11 732 693
-Nyanskaffningar		845 630
-Avyttringar och utrangeringar	-89 800	
-Omklassificeringar	-7 730 342	
Vid årets slut	4 758 181	12 578 323
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-7 911 166	-7 035 151
-Avyttringar och utrangeringar	89 800	
-Omklassificeringar	5 587 107	
-Årets avskrivning	-236 492	-876 015
Vid årets slut	-2 470 751	-7 911 166
Redovisat värde vid årets slut	2 287 430	4 667 157

Not 13 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Nyanskaffningar	822 137	-
-Avyttringar och utrangeringar	-754 645	
-Omklassificeringar	7 730 342	
-Vid årets slut	7 797 834	-
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	12 472	
-Omklassificeringar	-5 587 107	
-Årets avskrivning	-631 556	-
-Vid årets slut	-6 206 191	-
Redovisat värde vid årets slut	1 591 643	-

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Omklassificeringar	15 535 541	
-Vid årets slut	15 535 541	-
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Omklassificeringar	-10 763 409	
-Årets avskrivning	-706 177	-
-Vid årets slut	-11 469 586	-
Redovisat värde vid årets slut	4 065 955	-

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	23 991 387	23 961 127
-Nyanskaffningar	510 081	95 260
-Avyttringar och utrangeringar	-2 111 327	-65 000
-Omklassificeringar	-15 535 541	
-Vid årets slut	6 854 600	23 991 387
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-18 368 106	-17 114 316
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 837 164	45 499
-Omklassificeringar	10 763 409	
-Årets avskrivning	-311 958	-1 299 289
-Vid årets slut	-6 079 491	-18 368 106
Redovisat värde vid årets slut	775 109	5 623 281
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	612 024	612 024
-Vid årets slut	612 024	612 024
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-610 519	-590 992
-Årets avskrivning	-1 505	-19 527
-Vid årets slut	-612 024	-610 519
Redovisat värde vid årets slut	-	1 505

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
Investeringar	310 858	
Redovisat värde vid årets slut	310 858	-

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	117 635 846	118 723 329
-Förvärv		8 000 000
-Avyttring	-12 147 175	-9 087 483
-Vid årets slut	105 488 671	117 635 846
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets början	10 846 000	10 846 000
Vid årets slut	10 846 000	10 846 000
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-63 429 000	-52 429 000
-Under året återförda nedskrivningar	7 000 000	
-Årets nedskrivningar		-11 000 000
Vid årets slut	-56 429 000	-63 429 000
Redovisat värde vid årets slut	59 905 671	65 052 846

Spec av moderföretagets innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Allgranth Fastighets AB och Artworks Lab AB är avyttrade under 2024.

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>2024-12-31 Redovisat värde</i>	<i>2023-12-31 Redovisat värde</i>
Volanto AB, 556721-1593, Stockholm	100		13 663 124	13 663 124
Segersta Gård AB, 556704-6742, Håbo	100		2 200 003	2 200 003
Cactus Holding AB, 556727-7032, Stockholm	61		27 902 451	20 902 451
Allgranth Fastighets AB, 556831-2432, Stockholm			-	5 647 027
Artworks Lab AB, 559032-8133, Stockholm			-	6 500 148
Agewell AB, 559080-8738, Stockholm	100		8 260 000	8 260 000
Sjustjärna AB, 559094-9128, Eda	76		7 880 093	7 880 093
			59 905 671	65 052 846

Dotterföretag som ingår i koncernredovisningen

<i>Bolag</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>EK</i>	<i>Resultat</i>
Volanto AB	556721-1593	Stockholm	1 178 191	-581 248
Segersta Gård AB	556704-6742	Håbo	4 365 122	1 397 530
Cactus Holding AB	556727-7032	Stockholm	3 540 939	648 834
Sjustjärna AB	559094-9128	Eda	7 063 238	2 740 441
Agewell AB	559080-8738	Stockholm	1 417 573	-645 808

Not 18 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

2024-12-31 2023-12-31

Koncern

-Ingående Balans	1 887 883	642 071
Aktieägartillskott	1 700 000	
-Omklassificeringar		2 827 654
-Årets nedskrivningar	-1 560 000	
Andel av årets resultat	-333 373	-1 581 842
Redovisat värde vid årets slut	1 694 510	1 887 883

Moderföretag

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	3 469 725	642 071
-Förvärv	1 700 000	
-Omklassificeringar		2 827 654
Vid årets slut	5 169 725	3 469 725
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Årets nedskrivningar	-1 560 000	
Vid årets slut	-1 560 000	-
Redovisat värde vid årets slut	3 609 725	3 469 725

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Andelar i %</i>	<i>Kapitalandelens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moderföretaget</i>
Direkt ägda				
Fafelle Brand Company AB 559189-6443	-1 579 449	35%	1 481 093	2 033 900
Upstream Dream AB 556948-3455	664 953	33%	1 795 259	1 575 825
			3 276 352	3 609 725

Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	39 103 138	40 702 892
-Tillkommande tillgångar	9 759	3 019 900
-Omklassificeringar		-4 619 654
-Vid årets slut	39 112 897	39 103 138
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-20 738 104	-8 529 104
-Omklassificeringar		1 791 000
-Årets nedskrivningar		-14 000 000
-Vid årets slut	-20 738 104	-20 738 104
Redovisat värde vid årets slut	18 374 793	18 365 034
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	17 084 888	19 326 713
-Tillkommande tillgångar		3 019 900
-Omklassificeringar		-5 261 725
-Vid årets slut	17 084 888	17 084 888
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-10 000 000	-1 791 000
-Omklassificeringar		1 791 000
-Årets nedskrivningar		-10 000 000
-Vid årets slut	-10 000 000	-10 000 000
Redovisat värde vid årets slut	7 084 888	7 084 888
	2024-12-31	2023-12-31
<i>Innehavet avser</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Koncern		
Atviva	7 084 888	7 084 888
Bubbleroon	10 590 498	10 590 498
Cellbes	642 071	642 071
Övriga	57 336	47 577
	18 374 793	18 365 034
Moderföretag		
Atviva	7 084 888	7 084 888
	7 084 888	7 084 888

Not 20 Uppskjuten skatt

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
Väsentliga temporära skillnader			
Skattemässigt underskottsavdrag	18 263 208		18 263 208
Uppskjuten skattefordran/skuld	18 263 208	-	18 263 208
Kvittning		724 522	-724 522
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	18 263 208	724 522	17 538 686

<i>Moderföretaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
Väsentliga temporära skillnader			
Skattemässigt underskottsavdrag	11 000 000		11 000 000
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	11 000 000	-	11 000 000

Not 21 Skulder till andra närstående fysiska och juridiska personer

Lån från närstående fysiska personer förväntas betalas inom fem år från balansdagen, huvuddelen av skulderna löper utan ränta och fastställd amorteringsplan och är efterställda andra skulder i moderbolaget.

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	16 221 568	16 098 293
-Tillkommande fordringar	7 000 000	6 673 275
-Reglerade fordringar	-6 500 000	-6 550 000
	16 721 568	16 221 568
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
	-	-
Redovisat värde vid årets slut	16 721 568	16 221 568
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	14 548 293	16 098 293
-Tillkommande fordringar	7 000 000	5 000 000
-Reglerade fordringar	-6 500 000	-6 550 000
	15 048 293	14 548 293
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
	-	-
Redovisat värde vid årets slut	15 048 293	14 548 293

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
Upplupna intäkter	26 101 718	16 595 323
Förutbetalda försäkringar	102 343	86 182
Förutbetald hyra	700 667	1 612 337
Övriga poster	3 494 654	3 275 882
	30 399 382	21 569 724
Moderföretag		
Förutbetalda försäkringar	45 033	624
Förutbetald hyra	233 070	229 862
Övriga poster	36 794	67 005
	314 897	297 491

Not 23 Disposition av vinst eller förlust

Antal aktier i moderbolaget uppgår till 1 500 st.

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt

Balanserad vinst	89 518 586
Årets resultat	4 424 687
Summa	93 943 273
Utdelning med 4 000 kr per aktie	6 000 000
Balanseras i ny räkning	87 943 273
Summa	93 943 273

Not 24 Uppskrivningsfond

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
Redovisat värde vid årets början	10 846 000	10 846 000
Redovisat värde vid årets slut	10 846 000	10 846 000
Moderföretag		
Redovisat värde vid årets början	10 846 000	10 846 000
Redovisat värde vid årets slut	10 846 000	10 846 000

Not 25 Övriga skulder till kreditinstitut

	2024-12-31	2023-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	2 338 710	2 190 962
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	2 969 329	3 249 098
	<u>5 308 039</u>	<u>5 440 060</u>
Moderföretag	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 26 Checkräkningskredit

	2024-12-31	2023-12-31
Koncernen		
Beviljad kreditlimit	14 200 000	15 300 000
Outnyttjad del	-14 000 000	-15 229 727
Utnyttjat kreditbelopp	<u>200 000</u>	<u>70 273</u>
Moderföretaget		
Beviljad kreditlimit	5 000 000	5 000 000
Outnyttjad del	-5 000 000	-4 929 727
Utnyttjat kreditbelopp	<u>-</u>	<u>70 273</u>

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Koncernen		
Förutbetalda Intäkter	1 812 932	3 280 165
Upplupna personalkostnader	7 909 066	10 143 836
Övriga poster	3 128 676	3 027 663
	<u>12 850 674</u>	<u>16 451 664</u>
Moderföretaget		
Förutbetalda Intäkter	164 454	352 385
Upplupna personalkostnader	461 101	789 860
Övriga poster	455 431	467 000
	<u>1 080 986</u>	<u>1 609 245</u>

Not 28 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>Koncernen</i>		
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Företagsinteckningar	45 840 000	46 600 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	312 921	
	46 152 921	46 600 000
Summa ställda säkerheter	46 152 921	46 600 000

Eventalförpliktelser

Borgensförbindelse 1,464,264 kr

Not 29 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Företagsinteckningar	5 000 000	5 000 000
	5 000 000	5 000 000
Summa ställda säkerheter	5 000 000	5 000 000

Eventalförpliktelser

Borgensförbindelser uppgående till 1,464,264 kr

Not 30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har ägt rum 2025.

Not 31 Koncernuppgifter

Ändrad sammansättning av företag som omfattas av koncernredovisningen
Under året har Segersta sålt samtliga aktier i Allgranth Fastighets AB och Artworks Lab AB.

Inköp och försäljning inom koncernen
Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 0,4 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0% av inköpen och 31,6 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Underskrifter

Stockholm, den dag som framgår av vår underskrift

Robert Gyll
Verkställande direktör

Gustav Gyll
Styrelseledamot

Louise Konstantinov Gyll
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats
Stockholm, den dag som framgår av vår underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Jonsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

FÖRVALTNINGS AKTIEBOLAGET SEGERSTA 556322-2628 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-06-12 13:04:19 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: ROBERT GYLL

Robert Gyll

Verkställande direktör

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-06-12 14:39:07 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV GYLL

Gustav Gyll

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-06-12 12:41:15 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: LOUISE KONSTANTINOV
GYLL

Louise Gyll

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-06-13 08:56:39 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Kent Niklas Jonsson

Niklas Jonsson

Leveranskanal: E-post