

ÅRSREDOVISNING

för

S.Holmgrens Väst AB

Org.nr. 556121-3132

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-15.

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
Christian Backman, Styrelseledamot
2024-04-23

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget började sin verksamhet år 1968 i Göteborg. Verksamheten omfattar försäljning och service inom vitvaror, tvättstugeutrustning, storkök, kyla samt värmepumpar. Elinstallationer inom nämnda områden utföres också. Bolagets kunder är till stor del fastighetsförvaltande bolag inom den privata och kommunala sektorn.

Säte

Företagets säte är i Göteborg.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Under året har Holmgrens arbetat mycket med att sänka sina kostnader samt att få bättre lönsamhet i de affärer vi gör. Detta arbete har till viss del visat på ett bättre resultat än vad bolaget gjort på länge. Som ett led i detta har vi även genomfört en omorganisation under hösten som efter förhandling resulterade i en minskning av tjänster på den administrativa sidan av bolaget. Detta kommer medföra en lägre kostnadsmassa i bolaget redan 2024.

Vi har under 2023 haft en mycket svajig marknad, med höga priser, långa ledder och svårt med personalförsörjningen.

Med en minskning om ca 10% i antal arbetsorder in på hela bolaget har vi ändå lyckats hålla omsättningen på en oförändrad nivå, och förbättrat resultatet avsevärt.

Under 2024 kommer vi arbeta för att byta ut vårt arbetsordersystem för att få med lagerhanteringen. Vi håller även på med att få vår nya organisation på plats, och att den jobbar som ett team åt samma håll.

FLERÅRSÖVERSIKT*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	74 511 848	75 098 543	69 326 282	63 562 266	70 317 414
Res. efter finansiella poster	2 664 962	-878 898	1 471 859	3 102 326	582 328
Res. i % av nettoomsättningen	3,57	-1,17	2,12	4,88	0,82
Balansomslutning	20 969 506	20 383 943	22 140 633	21 896 512	16 875 043
Soliditet (%)	51,56	42,81	42,78	47,16	46,87
Kassalikviditet (%)	137,33	120,4	116,27	133,68	124,56

*Definitioner av nyckeltal, se noter

S.Holmgrens Väst AB

Org.nr. 556121-3132

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	40 000	8 359 883	126 622	8 726 505
Balanseras i ny räkning			126 622	-126 622	0
Årets resultat				1 487 702	1 487 702
Belopp vid årets utgång	<u>200 000</u>	<u>40 000</u>	<u>8 486 505</u>	<u>1 487 702</u>	<u>10 214 207</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	8 486 505
årets vinst	<u>1 487 702</u>
	9 974 207

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres	<u>9 974 207</u>
	9 974 207

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
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		74 511 848	75 098 543
Förändring av lager av färdiga varor, av varor under tillverkning och pågående arbeten för annans räkning		791 384	-911 743
Övriga rörelseintäkter		<u>479 068</u>	<u>287 642</u>
		75 782 300	74 474 442
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-38 086 502	-39 113 881
Övriga externa kostnader		-8 639 181	-8 534 654
Personalkostnader	2	-25 989 984	-27 248 377
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-403 705</u>	<u>-436 693</u>
		-73 119 372	-75 333 605
Rörelseresultat		2 662 928	-859 163
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		22 967	27 020
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		17 639	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-38 572</u>	<u>-46 755</u>
		2 034	-19 735
Resultat efter finansiella poster		2 664 962	-878 898
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-650 000	1 100 000
Förändring av avskrivningar utöver plan		<u>-104 880</u>	<u>0</u>
		-754 880	1 100 000
Resultat före skatt		1 910 082	221 102
Skatt på årets resultat		-422 380	-94 480
Årets resultat		<u>1 487 702</u>	<u>126 622</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	636 353	770 623
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	<u>104 473</u>	<u>177 515</u>
		740 826	948 138
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	<u>134 485</u>	<u>134 485</u>
		134 485	134 485
Summa anläggningstillgångar		875 311	1 082 623
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>6 460 730</u>	<u>5 459 591</u>
		6 460 730	5 459 591
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		9 291 829	9 742 096
Fordringar hos koncernföretag		94 595	0
Aktuell skattefordran		164 888	451 109
Övriga fordringar		616 816	37 948
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 048 565</u>	<u>1 217 701</u>
		11 216 693	11 448 854
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>2 416 772</u>	<u>2 392 875</u>
Summa kassa och bank		2 416 772	2 392 875
Summa omsättningstillgångar		20 094 195	19 301 320
SUMMA TILLGÅNGAR		20 969 506	20 383 943

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
		240 000	240 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		8 486 505	8 359 883
Årets resultat		<u>1 487 702</u>	<u>126 622</u>
		9 974 207	8 486 505
Summa eget kapital		<u>10 214 207</u>	<u>8 726 505</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		650 000	0
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		<u>104 880</u>	<u>0</u>
Summa obeskattade reserver		754 880	0
Långfristiga skulder	6		
Övriga skulder		<u>73 269</u>	<u>161 157</u>
Summa långfristiga skulder		73 269	161 157
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		87 888	87 888
Förskott från kunder		986	11 363
Leverantörsskulder		4 730 287	5 937 126
Skulder till koncernföretag		0	37 580
Övriga skulder		1 488 740	1 469 319
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>3 619 249</u>	<u>3 953 005</u>
Summa kortfristiga skulder		9 927 150	11 496 281
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		20 969 506	20 383 943

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

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

Varuförsäljning

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning.

Intäkter från försäljning av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Tjänster

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

NOTER

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5

Varulager

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

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	42,00	50,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 952 764	1 773 428
	Inköp	196 395	358 922
	Försäljningar/utrangeringar	-264 087	-179 586
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 885 072	1 952 764
	Ingående avskrivningar	-1 182 141	-834 157
	Försäljningar/utrangeringar	264 086	179 586
	Årets avskrivningar	-330 664	-347 984
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 248 719	-1 182 141
	Utgående redovisat värde	636 353	770 623
Not 4	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	443 547	443 547
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	443 547	443 547
	Ingående avskrivningar	-266 032	-177 323
	Årets avskrivningar	-73 042	-88 709
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-339 074	-266 032
	Utgående redovisat värde	104 473	177 515
Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	134 485	134 485
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	134 485	134 485
	Utgående redovisat värde	134 485	134 485
Not 6	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Summa långfristiga skulder - betalas inom 2 till 5 år	73 269	161 157
		73 269	161 157

NOTER

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	6 500 000	6 500 000
	Summa ställda säkerheter	<u>6 500 000</u>	<u>6 500 000</u>

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Som ett led i den vikande ekonomin har Holmgrens och branschen en lugnare period, med något färre uppdrag i jämförelse med fg år.

Vi ser att 2024 kommer vara ett bra år över lag, den ekonomiska krisen är på väg bort och med några räntesänkningar under året kommer marknaden gå mot ljusare tider.

Dock kommer vi även detta år att kantas av sämre leveranskedjor, och att ha delar och maskiner på lager kommer vara avgörande för att få sälja framåt. Detta baseras på konflikterna i mellanöstern samt Ukraina

Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Svenska Antifukt AB, org.nr. 556492-8082, säte Göteborg.

NOTER

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Partille

Christian Backman
Christian Backman

Jan-Eddie Backman
Jan-Eddie Backman

Christina Backman
Christina Backman

Verkställande direktör
2024-04-15

2024-04-15

2024-04-15

Min revisionsberättelse har lämnats den 15 april 2024.

Johan Erickson
Johan Erickson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i S.Holmgrens Väst AB , org.nr 556121-3132

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för S.Holmgrens Väst AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av S.Holmgrens Väst 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till S.Holmgrens Väst AB enligt god revisorsred 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för S.Holmgrens Väst 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till S.Holmgrens Väst AB enligt god revisorsred 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorers 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 eller verkställande direktören 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 revisionsred 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 revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg
2024-04-15

Johan Erickson
Johan Erickson
Auktoriserad revisor