

# Årsredovisning

för

## Värmepumpcenter Rotek Malmö AB

556669-5408

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2024-04-30

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-10-14.

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:

Gunnar Tjernberg, Styrelseledamot  
2024-10-14

Styrelsen och verkställande direktören för Värmepumpcenter Rotek Malmö AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget bedriver värme-, sanitets- och ventilationsarbeten samt även konsult och besiktningsverksamhet avseende energibesparande åtgärder för byggnader och lokaler.

Bolaget ägs till 100% av Overdrive i Sverige AB, org.nr 556822-7291.

Företaget har sitt säte i Vellinge.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Omsättningen har minskat under året med 36%, efterfrågan har inte varit så stor detta år.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
Nettoomsättning	17 677	27 778	15 226	9 979	9 713
Resultat efter finansiella poster	2 325	5 368	1 369	679	1 225
Soliditet (%)	70	69	55	55	82

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	1 652 876	4 249 112	<b>6 001 988</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-4 000 000		<b>-4 000 000</b>
Balanseras i ny räkning		4 249 112	-4 249 112	<b>0</b>
Årets resultat			1 499 099	<b>1 499 099</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>1 901 988</b>	<b>1 499 099</b>	<b>3 501 087</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 901 988
årets vinst	1 499 099
	<b>3 401 087</b>

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (2 000 kronor per aktie)	2 000 000
i ny räkning överföres	1 401 087
	<b>3 401 087</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		17 677 097	27 778 037
Övriga rörelseintäkter		212 869	212 443
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>17 889 966</b>	<b>27 990 480</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-14 195 328	-20 763 013
Övriga externa kostnader		-806 344	-833 611
Personalkostnader	1	-587 934	-1 017 366
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		0	-12 615
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-15 589 606</b>	<b>-22 626 605</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 300 360</b>	<b>5 363 875</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		24 848	3 976
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-9
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>24 848</b>	<b>3 967</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 325 208</b>	<b>5 367 842</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-424 000	0
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-424 000</b>	<b>0</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 901 208</b>	<b>5 367 842</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-402 109	-1 118 730
<b>Årets resultat</b>		<b>1 499 099</b>	<b>4 249 112</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	2	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		3 820 095	4 256 499
<b>Summa varulager</b>		<b>3 820 095</b>	<b>4 256 499</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		382 697	574 609
Fordringar hos koncernföretag		66 732	66 732
Övriga fordringar		1 237 031	1 315 570
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		368 134	353 843
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>2 054 594</b>	<b>2 310 754</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 084 810	3 510 910
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 084 810</b>	<b>3 510 910</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 959 499</b>	<b>10 078 163</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>6 959 499</b>	<b>10 078 163</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 901 988	1 652 876
Årets resultat		1 499 099	4 249 112
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>3 401 087</b>	<b>5 901 988</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 501 087</b>	<b>6 001 988</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder	3	1 715 000	1 291 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>1 715 000</b>	<b>1 291 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		0	1 000
Leverantörsskulder		75 719	121 553
Skatteskulder		1 031 027	884 579
Övriga skulder		522 806	1 003 303
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		113 860	774 740
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 743 412</b>	<b>2 785 175</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>6 959 499</b>	<b>10 078 163</b>

## Noter

### Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

#### Not 1 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	2	2

## Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	167 221	167 221
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>167 221</b>	<b>167 221</b>
Ingående avskrivningar	-167 221	-154 604
Årets avskrivningar		-12 617
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-167 221</b>	<b>-167 221</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Not 3 Obeskattade reserver

	2024-04-30	2023-04-30
Periodiseringsfond 2018		176 000
Periodiseringsfond 2019	235 000	235 000
Periodiseringsfond 2020	350 000	350 000
Periodiseringsfond 2021	190 000	190 000
Periodiseringsfond 2022	340 000	340 000
Periodiseringsfond 2024	600 000	
	<b>1 715 000</b>	<b>1 291 000</b>
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	6 968	

Vellinge 2024-10-03

*Gunnar Tjernberg*  
Gunnar Tjernberg  
Verkställande direktör

## Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-09

*Jan Christensson*  
Jan Christensson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Värmepumpcenter Rotek AB  
Org.nr 556669-5408

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Värmepumpcenter Rotek AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Värmepumpcenter Rotek ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 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 Värmepumpcenter Rotek 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 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 revisionsred 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 Värmepumpcenter Rotek AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### ***Grund för uttalanden***

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Värmepumpcenter Rotek 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 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 förtlöpa 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.

### ***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 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 revisionssed 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 revisionssed 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.

Vellinge 2024-10-09

*Jan Christensson*

---

Jan Christensson  
Auktoriserad revisor