

Årsredovisning för

Trestads Ventilations Montage AB

556279-2373

Räkenskapsåret

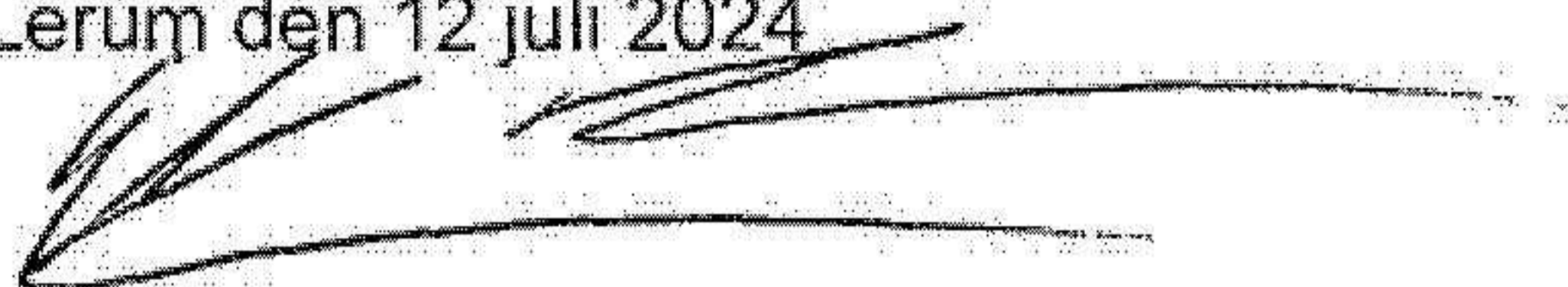
2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Trestads Ventilations Montage AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-07-10. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Ort och datum

Lerum den 12 juli 2024



Eskil Ripa
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Trestads Ventilations Montage AB, 556279-2373, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Trollhättan registrerades år 1986 och bedriver sedan dess montage av ventilationsanläggningar och diverse transporter av dessa.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	12 131 792	14 068 338	12 124 153	19 859 697
Resultat efter finansiella poster	-235 625	59 596	-367 224	1 563 153
Soliditet, %	36	61	62	71

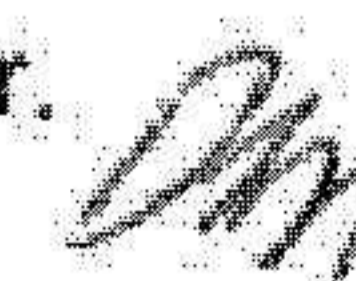
Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	20 000	3 100 918	95 991
Omföring av föreg års vinst			95 991	-95 991
Årets resultat				5 892
Vid årets slut	100 000	20 000	3 196 909	5 892

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	3 196 909
Årets resultat	5 891
Totalt	3 202 800
Disponeras för	
Balanseras i ny räkning	3 202 800
Summa	3 202 800

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.



Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-07-01- 2023-06-30	2021-07-01- 2022-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		12 131 792	14 843 993
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		277 983	-412 619
Övriga rörelseintäkter		924 632	519 651
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		13 334 407	14 951 025
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 908 749	-5 771 071
Övriga externa kostnader		-1 993 966	-1 583 025
Personalkostnader	2	-5 704 998	-7 533 679
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-52 953	-61 060
Summa rörelsekostnader		-13 660 666	-14 948 835
Rörelseresultat		-326 259	2 190
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		104 168	59 535
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-929	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-12 605	-2 130
Summa finansiella poster		90 634	57 405
Resultat efter finansiella poster		-235 625	59 595
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		245 000	20 000
Förändring av överavskrivningar		-	48 258
Summa bokslutsdispositioner		245 000	68 258
Resultat före skatt		9 375	127 853
Skatter			
Skatt på årets resultat		-3 483	-31 862
Årets resultat		5 892	95 991

DM

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-06-30	2022-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	-	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar		-	-
Inventarier, verktyg och installationer	4	14 085	67 038
Summa materiella anläggningstillgångar		14 085	67 038
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		1 457 810	500 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		259 068	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 716 878	500 000
Summa anläggningstillgångar		1 730 963	567 038
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		337 149	307 377
Pågående arbete för annans räkning		277 983	-
Förskott till leverantörer		49 262	-
Summa varulager		664 394	307 377
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 247 131	1 667 371
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 416 990	-
Övriga fordringar		223 496	280 197
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 147 088	874 374
Summa kortfristiga fordringar		6 034 705	2 821 942
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	5	606 604	493 371
Summa kortfristiga placeringar		606 604	493 371
Kassa och bank			
Kassa och bank		909 288	1 868 083
Summa kassa och bank		909 288	1 868 083
Summa omsättningstillgångar		8 214 991	5 490 773
SUMMA TILLGÅNGAR		9 945 954	6 057 811

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-06-30	2022-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 196 909	3 100 918
Årets resultat		5 892	95 991
Summa fritt eget kapital		3 202 801	3 196 909
Summa eget kapital		3 322 801	3 316 909
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		281 000	526 000
Summa obeskattade reserver		281 000	526 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder		4 874 376	-
Summa långfristiga skulder		4 874 376	-
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		511 071	772 375
Övriga skulder		196 525	383 838
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		760 181	1 058 689
Summa kortfristiga skulder		1 467 777	2 214 902
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 945 954	6 057 811

DM

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Markanläggningar	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5 - 10
-Övriga materiella anläggningstillgångar:	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Not 2 Personal

Personal

	2022-07-01- 2023-06-30	2021-07-01- 2022-06-30
Medelantalet anställda	17	18
Summa	17	18

Not 3 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	250 000	250 000
	<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-250 000	-250 000
	<u>-250 000</u>	<u>-250 000</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 598 787	2 598 787
Vid årets slut	<u>2 598 787</u>	<u>2 598 787</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 531 749	-2 470 689
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-52 953	-61 060
Vid årets slut	<u>-2 584 702</u>	<u>-2 531 749</u>
Redovisat värde vid årets slut	14 085	67 038

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-06-30	2022-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	493 371	1 046 931
-Tillkommande tillgångar	1 193 856	613 371
-Avgående tillgångar	<u>-1 080 623</u>	<u>-1 166 931</u>
Redovisat värde vid årets slut	606 604	493 371

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-06-30	2022-06-30
Företagsinteckning	1 300 000	1 300 000
Summa ställda säkerheter	<u>1 300 000</u>	<u>1 300 000</u>

Eventalförpliktelser

Inga

Inga

Underskrifter

Trollhattan



2024-06-20

Eskil Ripa
Verkställande direktör

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-08



Sven Daniel Larsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Trestads Ventilations Montage AB, org.nr 556279-2373

Rapport om årsredovisningen

Inga uttalanden görs

Jag har haft i uppdrag att utföra en revision av årsredovisningen för Trestads Ventilations Montage AB för räkenskapsåret 2022-07-01–2023-06-30.

På grund av att det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* är så betydelsefullt, har jag inte kunnat inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för ett revisionsuttalande. Följaktligen avstår jag från att uttala mig om årsredovisning, om huruvida förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar samt varken till- eller avstyrker att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

I balansräkningen redovisas finansiella anläggningstillgångar, fordringar hos koncernföretag samt fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag till ett totalt värde av 4,1 Mkr vilket motsvarar anskaffningsvärdet. Vi har ej erhållit revisionsbevis som styrker det bokförda värdet av fordringarna. Vi kan därför inte ta ställning till värdet av dessa tillgångar, som därmed för betraktas som osäkert. Ovan beskrivna osäkerheter är sammantaget av väsentlig och av avgörande betydelse för bedömningen av bolagets resultat och ställning.

Jag är oberoende i förhållande till Trestads Ventilations Montage AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen och bolagets balansräkning i årsredovisningen av vilka framgår att bolaget redovisar en långfristig skuld om 4,9 Mkr för det år som slutade den 30 juni 2023. Denna skuld förfaller enligt den information vi har erhållit, till betalning september 2024. Dessa förhållanden tyder, tillsammans med att det saknas information i förvaltningsberättelsen om hur styrelsen bedömer att bolaget ska klara dess finansiella åtagande framåt, på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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 revisorssed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Inget uttalande görs respektive uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Trestads Ventilations Montage AB för räkenskapsåret 1 juli 2022 till 30 juni 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* kan vi varken till- eller avstyrka att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen. Jag tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen varken till- eller avstyrker jag att balansräkningen och resultaträkningen fastställs. Jag har utfört revisionen av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Trestads Ventilations Montage 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 mitt uttalande.

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. Den 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 försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

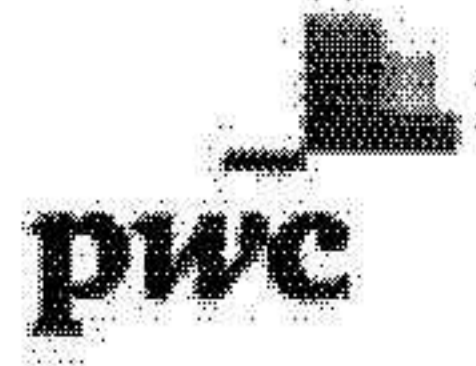
En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

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.

Utän att det påverkar mina uttalanden vill jag anmärka på att avdragen skatt, sociala avgifter och mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.





Trollhättan den 8 juli 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Daniel Larsson'.

Daniel Larsson
Auktoriserad revisor