

# Årsredovisning

---

## *GNESTA VENTILATIONSMONTAGE & SERVICE Aktiebolag*

556358-6741

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-17. 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:  
Ronny Madestrand , Verkställande direktör

## *FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE*

### VERKSAMHETEN

#### **Allmänt om verksamheten**

Bolagets verksamhet består av projektering, installation och reparation av ventilationsanläggningar. Gnesta Ventilationsmontage & Service AB arbetar med alla typer av ventilation. Kontor, sjukhus samt lägenheter. Lägenhetssidan utgör ca 60% av verksamheten. Företaget har sitt säte i Gnesta kommun, Södermanlands län.

Året som gått blev inte som vi hade prognostiserat och jobbat för. Vi lyckades delvis med vår omställning.

#### Resultat

Förlusten blev större än planerat vilket berodde på kundförluster som vi passar på att avskriva detta år. Vi har förstärkt kassaflödet inför det nya året.

#### Framtiden 2024-2025

Det kommande året förväntas bli ett hårt år med tanke på lågkonjunkturen som börjas märkas av i att förfrågningarna redan har minskat. Omsättningen är beräknad att hamna på ca 9-10 miljoner.

#### Investeringar

Vi kommer inte att göra några speciella investeringar mer än i personal. Där vi nyanställer och ombildar en del till servicearbetare. Vi planerar att hyra ut en del kontorsytor som vi får lediga. De värdepapper som vi har kommer att vara kvar.

#### Orderingången

Orderingången låg på en väldigt Låg nivå 2024 och vi räknar med att den kommer att vara låg under hela 2025 för att därefter ta fart.

Vi fortsätter att öka vår service med våra samarbetspartners. Det senaste tillkomna är Österbergs som vi har skrivit avtal med.

#### Personal

Vi har kvar den personal som vi har i dag. Vi kommer att nyanställa en servicetekniker.

### FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	<b>2309-2408</b>	<b>2209-2308</b>	<b>2109-2208</b>	<b>2009-2108</b>
Nettoomsättning	12 635	24 785	22 415	22 812
Resultat efter finansiella poster	-1 077	-705	-254	3
Soliditet %	22	27	33	76
Kassalikviditet %	332	207	252	415

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% vilket beror på att vi minskat på de stora entreprenaderna och inriktat oss mer på servicearbeten och mindre entreprenader.

#### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	<b>Aktiekapital</b>	<b>Reservfond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>
- Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 098 018	-104 741
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning			-104 741	104 741
- Årets resultat				-1 077 323
- Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 993 277	-1 077 323
				<b>Totalt</b>
- Belopp vid årets ingång				2 113 277
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning				0
- Årets resultat				-1 077 323
- Belopp vid årets utgång				1 035 954

#### RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	1 993 277
Årets resultat	-1 077 323
<i>Summa</i>	<i>915 954</i>

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Balanseras i ny räkning	915 954
<i>Summa</i>	<i>915 954</i>

## RESULTATRÄKNING

1

		2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		12 635 258	24 784 849
Övriga rörelseintäkter		337 959	0
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>12 973 217</b>	<b>24 784 849</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-5 885 247	-16 992 795
Övriga externa kostnader	2	-2 574 129	-1 225 897
Personalkostnader	3	-5 302 023	-6 923 304
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-181 742	-249 742
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-13 943 141</b>	<b>-25 391 738</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-969 924</b>	<b>-606 889</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-694	-93 183
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15 380	30 926
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	87 268
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-122 085	-122 863
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-107 399</b>	<b>-97 852</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 077 323</b>	<b>-704 741</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		0	600 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>0</b>	<b>600 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-1 077 323</b>	<b>-104 741</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-1 077 323</b>	<b>-104 741</b>

## BALANSRÄKNING

1

		2024-08-31	2023-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar		0	0
Inventarier, verktyg och installationer	5	229 742	411 484
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		229 742	411 484
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>229 742</b>	<b>411 484</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 309 400	4 253 969
Övriga fordringar		126 737	664 779
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		613 240	1 338 765
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		335 112	78 652
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		2 384 489	6 336 165
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	6	298 367	298 367
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		298 367	298 367
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 802 147	919 836
<i>Summa kassa och bank</i>		1 802 147	919 836
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 485 003</b>	<b>7 554 368</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 714 745</b>	<b>7 965 852</b>

## BALANSRÄKNING

	2024-08-31	2023-08-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 993 277	2 098 018
Årets resultat	-1 077 323	-104 741
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>915 954</i>	<i>1 993 277</i>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 035 954</b>	<b>2 113 277</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Skulder till koncernföretag	7 2 329 491	2 210 284
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>2 329 491</b>	<b>2 210 284</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Förskott från kunder	0	98 658
Leverantörsskulder	447 059	2 235 242
Övriga skulder	169 242	196 447
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	732 999	1 111 944
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>1 349 300</b>	<b>3 642 291</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>4 714 745</b>	<b>7 965 852</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

#### Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20
Inventarier, verktyg och installationer	20

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Pågående arbete till fast pris.

Företaget räknar in skälig andel av indirekta tillverkningskostnader i anskaffningsvärdet.

Tjänste- och entreprenaduppdrag redovisas enligt huvudregeln - succesiv vinstavräkning.

### Not 2 Exceptionella intäkter och kostnader

	2024-08-31	2023-08-31
--	------------	------------

#### Exceptionella kostnader

Befarade förluster på kundfordringar	1 000 022	26 119
Konstaterade förluster på kundfordringar	779 993	-

### Not 3 Medelantalet anställda

	2024-08-31	2023-08-31
--	------------	------------

Medelantalet anställda	8	10
------------------------	---	----

### Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-08-31	2023-08-31
--	------------	------------

Räntekostnader och liknande resultatposter	122 085	122 863
--------------------------------------------	---------	---------

<b>Not 5</b>	<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>
	Ingående anskaffningsvärden	1 682 692	1 682 692
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	-185 301	-
	Utgående anskaffningsvärden	1 497 391	1 682 692
	Ingående avskrivningar	-1 271 208	-1 021 466
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	185 301	-
	Årets avskrivningar	-181 742	-249 742
	Utgående avskrivningar	-1 267 649	-1 271 208
	Redovisat värde	229 742	411 484
<b>Not 6</b>	<b>Kortfristiga placeringar</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>
	Noterade andelar	298 367	298 367
	Summa	298 367	298 367
<b>Not 7</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>
	Långfristiga skulder till moderföretag	2 329 491	2 210 284

## UNDERSKRIFTER

Gnesta 2024-12-17

Undertecknad den dag som framgår av min/våra digitala underskrifter

*Ronny Madestrand*

Ronny Madestrand

Verkställande direktör

2024-12-17

*Josefin Edman Adolfsson*

Josefin Edman Adolfsson

Styrelseledamot

2024-12-17

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-12-17

*Maria Carlstedt*

Maria Carlstedt

Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gnesta Ventilationsmontage & Service Aktiebolag  
Org.nr 556358-6741

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gnesta Ventilationsmontage & Service Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gnesta Ventilationsmontage & Service Aktiebolags finansiella ställning per den 2024-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Gnesta Ventilationsmontage & Service Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Styrelsens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### *Revisorns ansvar*

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.



Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Gnesta Ventilationsmontage & Service Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorers ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Gnesta Ventilationsmontage & Service Aktiebolag enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

### *Styrelsens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

### *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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.



Som en del av en revision enligt god 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Södertälje 2024-12-17

*Maria Carlstedt*

---

Maria Carlstedt  
Auktoriserad revisor

Gnesta Ventilationsmontage & Service Aktiebolag, Org.nr 556358-6741