

Årsredovisning för
Kollektivrör AB
556188-0872

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	7-8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kollektivrör AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-01-12. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg 12/1 - 2024

Peter Karlsson

Peter Karlsson
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Kollektivrör AB, 556188-0872, med säte i Stenungsund får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Kollektivrör AB bedriver installationsrörelse inom rörledningsbranchen. Bolagets verksamhet är främst inriktad på fjärrvärmeinstallationer.

Nettoomsättningen har ökat med 56 % vilket beror på en ökad efterfrågan av bolagets tjänster.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kkr 2019/2020
Nettoomsättning	46 271	29 651	23 736	31 691
Resultat efter finansiella poster	2 069	-561	5 605	1 724
Soliditet, %	59	51	78	50

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad resultat	Årets resultat
Vid årets början	500 000	100 000	5 748 020	16 621
Omföring av föreg års resultat				-16 621
Årets resultat			16 621	519 113
Vid årets slut	500 000	100 000	5 764 641	519 113

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 6 283 753, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	5 764 641
årets resultat	519 112
Totalt	6 283 753
disponeras för	
balanseras i ny räkning	6 283 753
Summa	6 283 753

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		46 270 671	29 650 725
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-	-120 655
Övriga rörelseintäkter		54 339	528 773
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		46 325 010	30 058 843
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-29 131 846	-16 971 328
Övriga externa kostnader		-4 885 527	-4 890 801
Personalkostnader	2	-10 145 130	-8 724 422
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-41 495	-31 432
Övriga rörelsekostnader		-40 068	-
Summa rörelsekostnader		-44 244 066	-30 617 983
Rörelseresultat		2 080 944	-559 140
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		12 054	642
Räntekostnader och liknande resultatposter		-23 822	-2 229
Summa finansiella poster		-11 768	-1 587
Resultat efter finansiella poster		2 069 176	-560 727
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		-	72 000
Lämnade koncernbidrag		-1 150 000	-
Förändring av periodiseringsfonder		-245 000	530 000
Summa bokslutsdispositioner		-1 395 000	602 000
Resultat före skatt		674 176	41 273
Skatter			
Skatt på årets resultat		-155 064	-24 652
Årets resultat		519 112	16 621

2024011702687

f

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	147 488	82 128
Inventarier, verktyg och installationer	4	88 097	96 785
Summa materiella anläggningstillgångar		235 585	178 913
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	5	-	50 711
Summa finansiella anläggningstillgångar		-	50 711
Summa anläggningstillgångar		235 585	229 624
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter	6	242 754	341 926
Summa varulager		242 754	341 926
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 653 797	4 904 578
Fordringar hos koncernföretag		2 590 098	2 858 705
Övriga fordringar		1 339 025	1 642 614
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 004 379	1 484 705
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		809 889	1 189 721
Summa kortfristiga fordringar		10 397 188	12 080 323
Kassa och bank			
Kassa och bank	7	1 976 563	677 319
Summa kassa och bank		1 976 563	677 319
Summa omsättningstillgångar		12 616 505	13 099 568
SUMMA TILLGÅNGAR		12 852 090	13 329 192

2024011702688

f

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		600 000	600 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 764 641	5 748 020
Årets resultat		519 112	16 621
Summa fritt eget kapital		6 283 753	5 764 641
Summa eget kapital		6 883 753	6 364 641
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	8	860 000	615 000
Summa obeskattade reserver		860 000	615 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 361 898	4 616 647
Övriga skulder		448 443	467 969
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	2 297 996	1 264 935
Summa kortfristiga skulder		5 108 337	6 349 551
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 852 090	13 329 192

2024011702689

f

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:	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5

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

Redovisning av tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas. Pågående, ej fakturerade tjänsteuppdrag tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Företagets intäkter från uppdrag till fastpris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Män	8	9
Kvinnor	2	2
Totalt	10	11

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	151 032	70 000
-Nyanskaffningar	73 367	81 032
Vid årets slut	224 399	151 032
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-68 904	-66 000
-Omklassificeringar	-	-
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-8 007	-2 904
Vid årets slut	-76 911	-68 904
Redovisat värde vid årets slut	147 488	82 128

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 094 852	995 551
-Nyanskaffningar	24 800	99 301
-Avyttringar och utrangeringar	-252 459	-
Vid årets slut	867 193	1 094 852
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-998 067	-969 539
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	252 459	-
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-33 488	-28 528
Vid årets slut	-779 096	-998 067
Redovisat värde vid årets slut	88 097	96 785

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	50 711	10 457
-Omklassificering	-50 711	50 711
-Reglerade fordringar	-	-10 457
Redovisat värde vid årets slut	-	50 711

Not 6 Varulager m m

BFNAR 2000:3 har tillämpats.

Varulagret består av råvaror och förnödenheter och har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljad kreditlimit	2 000 000	2 000 000
Outnyttjad del	-2 000 000	-2 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

h

Not 8 Periodiseringsfonder

	2023-08-31	2022-08-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	470 000	470 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	145 000	145 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	245 000	-
	860 000	615 000

Not 9 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder</i>		
Företagsinteckning	2 330 000	2 330 000
	2 330 000	2 330 000

Eventualförpliktelser

Proprieborgen till förmån för koncernföretag	18 114 000	19 133 800
--	------------	------------

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-08-31	2022-08-31
Löneskuld och semesterlöneskuld	1 001 208	739 275
Upplupna sociala avgifter	314 580	232 280
Övrigt	982 209	293 380
	2 297 997	1 264 935

Not 12 Koncernuppgifter

Kollektivror AB är ett helägt dotterföretag till Kollektivror Holding AB, org. nr. 556150-4191 med säte i Göteborgs kommun, Västra Götalands län.

Bolaget upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna i Årsredovisningslagen 7 kap 3§.

Not 13 Pensionsutfästelse

Pensionsåtagande har täckning i av bolaget ägda kapitalförsäkringar, vilka pantförskrivs till respektive person som säkerhet för åtagandet.

Pensionsåtagande har gjorts till ett värde av	2023-08-31 81 041	2022-08-31 99 552
---	----------------------	----------------------

Underskrifter

Göteborg

Handwritten mark

Peter Karlsson

2024-01-12

Peter Karlsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den *R/1* 2024

Baker Tilly Guide AB

[Signature]
Stefan Freij
Auktoriserad revisor

2024011702693

Till bolagsstämman i Kollektivror Aktiebolag
Org.nr. 556188-0872

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kollektivror Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kollektivror Aktiebolags finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Kollektivror Aktiebolag enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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. Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

**Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar
Uttalanden**

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kollektivror Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Kollektivror Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Jonsered den

12/1-2024

Baker Tilly Guide AB

Stefan Freij
Auktoriserad revisor

Uiclimeras: