

Årsredovisning för
EI- & Kylservice Johan Haltorp AB
556728-5233

Räkenskapsåret
2023-09-01 - 2024-08-31

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i EI- & Kylservice Johan Haltorp AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2025-02-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Malung 2025-02-28



Johan Haltorp

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för El- & Kylservice Johan Haltorp AB, 556728-5233 får härmed avge årsredovisning för 2023-09-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har sitt säte i Malung-Sälen kommun. Bolagets verksamhet är att bedriva elinstallationer och kylservice samt därmed förenlig verksamhet.

Flerårsöversikt (tkr)

	2023/2024	2022/23	2021/22	Belopp i kr 2020/21
Nettoomsättning	13 398	10 224	7 838	8 967
Resultat efter finansiella poster	3 801	866	1 021	2 691
Balansomslutning	12 478	9 616	9 322	10 323
Soliditet, %	84	84	86	79

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		5 273 242
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-500 000
Årets resultat			2 444 427
Vid årets slut	100 000		7 217 669

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	4 773 242
årets resultat	2 444 427
Totalt	7 217 669
Styrelsen föreslår att medlen disponeras så	
till aktieägare utdelas (300 kr per aktie)	300 000
balanseras i ny räkning	6 917 669
Summa	7 217 669

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

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

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-09-01- 2024-08-31	2022-09-01- 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		13 398 419	10 223 517
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		13 398 419	10 223 517
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-7 637 813	-6 782 937
Övriga externa kostnader		-817 253	-642 885
Personalkostnader	2	-827 361	-1 504 308
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-190 200	-184 659
Summa rörelsekostnader		-9 472 627	-9 114 789
Rörelseresultat		3 925 792	1 108 728
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		460 000	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		154 737	10 420
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-729 051	-250 226
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 740	-3 234
Summa finansiella poster		-125 054	-243 040
Resultat efter finansiella poster		3 800 738	865 688
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-500 000	790 000
Summa bokslutsdispositioner		-500 000	790 000
Resultat före skatt		3 300 738	1 655 688
Skatter			
Skatt på årets resultat		-856 311	-423 803
Årets resultat		2 444 427	1 231 885

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	470 000	230 200
Summa materiella anläggningstillgångar		470 000	230 200
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	1 885 308	1 362 500
Andra långfristiga fordringar		1 100 000	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 985 308	1 362 500
Summa anläggningstillgångar		3 455 308	1 592 700
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Handelsvaror		107 680	112 340
Summa varulager		107 680	112 340
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		582 679	508 759
Övriga fordringar		231 560	88 719
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 095 511	1 272 508
Summa kortfristiga fordringar		2 909 750	1 869 986
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		2 500 000	-
Summa kortfristiga placeringar		2 500 000	-
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 504 995	6 041 374
Summa kassa och bank		3 504 995	6 041 374
Summa omsättningstillgångar		9 022 425	8 023 700
SUMMA TILLGÅNGAR		12 477 733	9 616 400

2025030601899

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 773 242	4 041 357
Årets resultat		2 444 427	1 231 885
Summa fritt eget kapital		7 217 669	5 273 242
Summa eget kapital		7 317 669	5 373 242
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	5	3 902 000	3 402 000
Summa obeskattade reserver		3 902 000	3 402 000
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		406 548	64 849
Övriga skulder		153 117	175 833
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		698 399	600 476
Summa kortfristiga skulder		1 258 064	841 158
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 477 733	9 616 400

2025030601900

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättas i enlighet med
BFNAR 2016:10 Årsredovisningen i mindre företag.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag på löpande räkning och från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln respektive alternativregeln.

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:
Bilar och andra transportmedel 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-09-01- 2024-08-31	2022-09-01- 2023-08-31
Anställda	1	2
Totalt	1	2

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 158 495	1 158 495
-Nyanskaffningar	430 000	
	<u>1 588 495</u>	<u>1 158 495</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående avskrivningar		
-Vid årets början	-928 295	-743 636
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-190 200	-184 659
	<u>-1 118 495</u>	<u>-928 295</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar		
Utgående restvärde enligt plan	470 000	230 200

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-08-31	2023-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 451 726	3 451 726
-Tillkommande tillgångar	1 251 859	
-Nedskrivning	-2 818 277	-2 089 226
Redovisat värde vid årets slut	1 885 308	1 362 500

Not 5 Obeskattade reserver

	2024-08-31	2023-08-31
Akkumulerade avskrivningar utöver plan:		
Periodiseringsfonder:		
-Avsatt 2018		500 000
-Avsatt 2019	342 000	342 000
-Avsatt 2020	900 000	900 000
-Avsatt 2021	660 000	660 000
-Avsatt 2022	700 000	700 000
-Avsatt vid 2023	300 000	300 000
-Avsatt 2024	1 000 000	
Summa	3 902 000	3 402 000

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventualförpliktelser

Övriga eventualförpliktelser

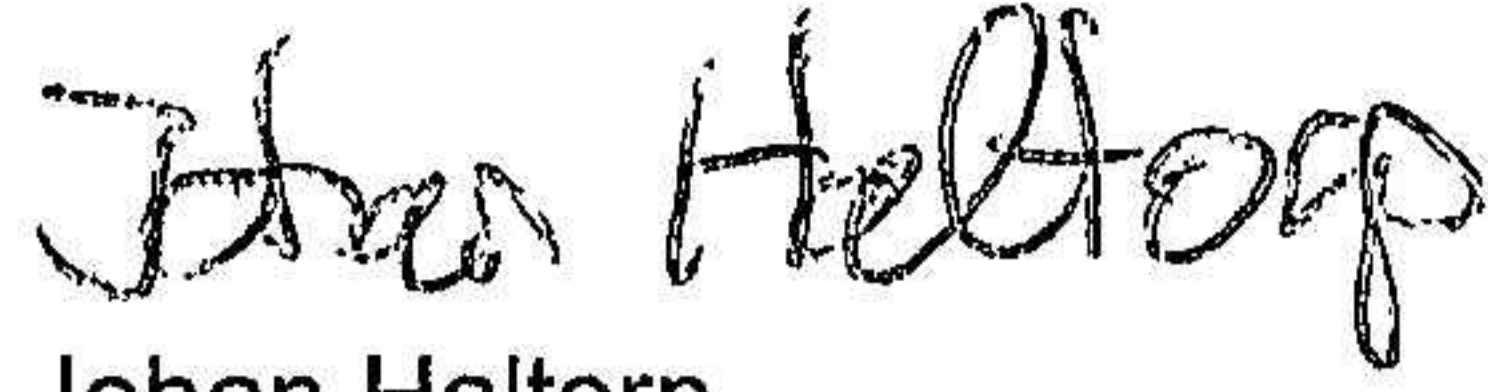
Inga

Inga 

2025030601903

Underskrifter

Malung 2025-02-23



Johan Haltorp

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-02-28



Göran Nordkvist
Auktoriserad revisor

2025050601904

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i El- & Kylservice Johan Haltorp AB
Org.nr 556728-5233

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för El- & Kylservice Johan Haltorp AB 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 El- & Kylservice Johan Haltorp ABs 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till El- & Kylservice Johan Haltorp 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 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 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 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 El- & Kylservice Johan Haltorp AB 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till El- & Kylservice Johan Haltorp 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 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.

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 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.

Falun den 28 februari 2025



Göran Nordkvist
Auktoriserad revisor

**Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:**

