

Årsredovisning

för

Kylkontroll Göteborg AB

556494-2158

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-03-01.

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:

Mattias Hellner, Styrelseledamot

2024-03-04

Styrelsen och verkställande direktören för Kylkontroll Göteborg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 service- och entreprenadverksamhet inom kyl- och frysanläggningar, värmepumpar, samt processkyla. Entreprenadverksamheten innefattar försäljning, projektering, och installationstjänster, och serviceverksamheten innefattar försäljning av tjänster till eftermarknaden.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget redovisar återigen ett räkenskapsår som omfattar 12 månader vilket innebär bristande jämförbarhet jämfört med föregående år.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2021/22 (18 mån)	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	82 918	147 813	73 449	79 249
Resultat efter finansiella poster	6 366	16 173	10 430	11 541
Soliditet (%)	34,3	38,5	42,0	40,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	425	12 769 280	12 889 705
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			12 769 280	-12 769 280	0
Årets resultat				257 616	257 616
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	12 769 705	257 616	13 147 321

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	12 769 705
årets vinst	257 616
	13 027 321

disponeras så att i ny räkning överföres	13 027 321
	13 027 321

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2021-07-01 -2022-12-31 (18 mån)
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		82 917 859	147 812 680
Övriga rörelseintäkter		205 156	344 503
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		83 123 015	148 157 183
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-42 907 446	-85 808 487
Övriga externa kostnader		-9 214 867	-11 299 219
Personalkostnader	3	-24 972 189	-34 611 898
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-301 318	-327 123
Övriga rörelsekostnader		0	-4 398
Summa rörelsekostnader		-77 395 820	-132 051 125
Rörelseresultat		5 727 195	16 106 058
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		675 883	110 960
Räntekostnader och liknande resultatposter		-37 279	-43 722
Summa finansiella poster		638 604	67 238
Resultat efter finansiella poster		6 365 799	16 173 296
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-6 106 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-6 106 000	0
Resultat före skatt		259 799	16 173 296
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 183	-3 404 016
Årets resultat		257 616	12 769 280

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	37 022	51 979
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 280 721	771 941
Summa materiella anläggningstillgångar		1 317 743	823 920
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		1 317 743	823 920
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		661 402	806 921
Summa varulager		661 402	806 921
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		14 182 657	14 214 218
Fordringar hos koncernföretag		14 902 657	11 583 645
Övriga fordringar		3 319 368	29 649
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		989 210	2 245 523
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 933 128	3 695 105
Summa kortfristiga fordringar		36 327 020	31 768 140
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	7	1 423	53 918
Summa kassa och bank		1 423	53 918
Summa omsättningstillgångar		36 989 845	32 628 979
SUMMA TILLGÅNGAR		38 307 588	33 452 899

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<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		12 769 705	425
Årets resultat		257 616	12 769 280
Summa fritt eget kapital		13 027 321	12 769 705
Summa eget kapital		13 147 321	12 889 705
Avsättningar			
Övriga avsättningar		825 219	841 415
Summa avsättningar		825 219	841 415
Kortfristiga skulder			
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		1 009 773	3 162 864
Leverantörsskulder		12 279 712	9 727 881
Skulder till koncernföretag		6 523 079	859 182
Skatteskulder		0	1 588 667
Övriga skulder		983 575	1 228 955
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 538 909	3 154 230
Summa kortfristiga skulder		24 335 048	19 721 779
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		38 307 588	33 452 899

Noter

Not 1 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.

För uppdrag med obestämt antal aktiviteter under överenskommen tidsperiod redovisas intäkten linjärt över den överenskomna tidsperioden.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-8 år

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget ägs av Vestum Sweden AB, 559339-6962. Moderföretaget i den största koncernen där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Vestum AB (publ) med organisationsnummer 556578-2496 med säte i Stockholm.

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2021-07-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda	30	29

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	111 748	111 748
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	111 748	111 748
Ingående avskrivningar	-59 769	-37 333
Årets avskrivningar	-14 957	-22 436
Utgående ackumulerade avskrivningar	-74 726	-59 769
Utgående redovisat värde	37 022	51 979

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 905 915	1 732 794
Inköp	795 141	526 285
Försäljningar/utrangeringar	-294 210	-353 164
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 406 846	1 905 915
Ingående avskrivningar	-1 133 974	-1 178 053
Försäljningar/utrangeringar	294 210	346 766
Årets avskrivningar	-286 361	-302 687
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 126 125	-1 133 974
Utgående redovisat värde	1 280 721	771 941

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	9 448 004
Tillkommande fordringar	0	2 846 996
Avgående fordringar	0	-12 295 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	0	0
Andra ställda säkerheter	0	52 495
	0	52 495

Göteborg 2024-02-28

Mattias Hellner
Mattias Hellner
Ordförande

Peter Malmström
Peter Malmström

Christer Foleby
Christer Foleby
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-01

Per Önnheim
Per Önnheim
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kylkontroll Göteborg Aktiebolag
Org.nr 556494-2158

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kylkontroll Göteborg Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kylkontroll Göteborg Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Kylkontroll Göteborg Aktiebolag 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 Kylkontroll Göteborg Aktiebolag för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Kylkontroll Göteborg 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2024-03-01

Per Önnheim

Per Önnheim
Auktoriserad revisor