20240426156 75

Årsredovisning

för

Värme & Sanitet i Visby AB

556090-0754

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Värme & Sanitet i Visby AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-04-24. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Visby 2024-04-24

Arendt Cederqvist

20240426156 76

Årsredovisning

för

Värme & Sanitet i Visby AB

556090-0754

Räkenskapsåret

2023

20240426156777

Styrelsen och verkställande direktören för Värme & Sanitet i Visby 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 entreprenadrörelse samt butik inom värme- och sanitetsbranschen. Verksamheten bedrivs i hyrda lokaler.
Företaget har sitt säte i Visby på Gotland.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2019/20** (14 mån)
Nettoomsättning	57 970	48 726	43 162	47 209
Resultat efter finansiella poster	819	3 937	3 704	949
Soliditet (%)	43,1	50,2	45,0	31,5
Kassalikviditet (%)	147,5	161,6	157,8	118,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Reserv-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	150 000	30 000	4 468 258	2 902 912	**7 551 170**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-2 000 000		**-2 000 000**
Balanseras i ny räkning			2 902 912	-2 902 912	**0**
Årets resultat				444 789	**444 789**
Belopp vid årets utgång	**150 000**	**30 000**	**5 371 170**	**444 789**	**5 995 959**

20240426156 78

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 371 171
årets vinst	444 789
	5 815 960
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	222 000
i ny räkning överföres	5 593 960
	5 815 960

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

20240426135679

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		57 969 620	48 725 542
Övriga rörelseintäkter		46 931	119 668
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**58 016 551**	**48 845 210**
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-34 271 563	-23 478 282
Övriga externa kostnader		-4 946 188	-4 877 649
Personalkostnader	2	-17 896 330	-18 014 378
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-154 416	-103 711
Summa rörelsekostnader		**-57 268 497**	**-46 474 020**
Rörelseresultat		**748 054**	**2 371 190**
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		16 197	1 560 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		80 230	21 846
Räntekostnader och liknande resultatposter		-25 091	-16 324
Summa finansiella poster		**71 336**	**1 565 522**
Resultat efter finansiella poster		**819 390**	**3 936 712**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-227 000	-590 000
Förändring av överavskrivningar		-7 103	-88 112
Summa bokslutsdispositioner		**-234 103**	**-678 112**
Resultat före skatt		**585 287**	**3 258 600**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-140 498	-355 688
Årets resultat		**444 789**	**2 902 912**

20240426156 80

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	562 295	571 648
Summa materiella anläggningstillgångar		**562 295**	**571 648**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	1 660 000	1 667 500
Andra långfristiga fordringar	5	54 459	690 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		**1 714 459**	**2 357 500**
Summa anläggningstillgångar		**2 276 754**	**2 929 148**
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Färdiga varor och handelsvaror		1 158 266	1 205 398
Summa varulager		**1 158 266**	**1 205 398**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		8 511 650	4 751 057
Fordringar hos koncernföretag		249 239	102 245
Övriga fordringar		651 793	171 616
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 990 951	3 162 691
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		854 971	1 289 430
Summa kortfristiga fordringar		**13 258 604**	**9 477 039**
Kassa och bank			
Kassa och bank		862 867	4 174 701
Summa kassa och bank		**862 867**	**4 174 701**
Summa omsättningstillgångar		**15 279 737**	**14 857 138**
SUMMA TILLGÅNGAR		**17 556 491**	**17 786 286**

20240426156 81

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		150 000	150 000
Reservfond		30 000	30 000
Summa bundet eget kapital		**180 000**	**180 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 371 171	4 468 258
Årets resultat		444 789	2 902 912
Summa fritt eget kapital		**5 815 960**	**7 371 170**
Summa eget kapital		**5 995 960**	**7 551 170**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 824 000	1 597 000
Ackumulerade överavskrivningar		162 992	155 889
Summa obeskattade reserver		**1 986 992**	**1 752 889**
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		0	36 382
Summa långfristiga skulder		**0**	**36 382**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		5 903 189	4 442 189
Skatteskulder		0	761 669
Övriga skulder		1 324 710	658 616
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 345 640	2 583 371
Summa kortfristiga skulder		**9 573 539**	**8 445 845**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**17 556 491**	**17 786 286**

20240426153682

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.

Avskrivning
Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	30	28

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 989 062	2 766 362
Inköp	145 063	222 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**3 134 125**	**2 989 062**
Ingående avskrivningar	-2 417 415	-2 313 704
Årets avskrivningar	-154 416	-103 711
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 571 831**	**-2 417 415**
Utgående redovisat värde	**562 294**	**571 647**

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 667 500	107 500
Inköp	0	1 660 000
Försäljningar	-7 500	-100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 660 000**	**1 667 500**
Utgående redovisat värde	**1 660 000**	**1 667 500**

20240426156 83

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	690 000	450 000
Tillkommande fordringar	240 000	240 000
Försäljningar	-875 541	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**54 459**	**690 000**
Utgående redovisat värde	**54 459**	**690 000**

Not 6 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har företaget inga eventualförpliktelser.

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	2 500 000	2 500 000
	2 500 000	**2 500 000**

Visby den 24 april 2024

Fredrik Cederqvist
Verkställande direktör

Arendt Cederqvist

Lars Leissner

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24 april 2024

Grant Thornton Sweden AB

Martina Ronquist
Auktoriserad revisor

20240426155684

Grant Thornton

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Värme & Sanitet i Visby AB

Org.nr. 556090 - 0754

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Värme & Sanitet i Visby AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Värme & Sanitet i Visby ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Värme & Sanitet i Visby 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 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 revisionssed 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.

20240426156 85

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 Värme & Sanitet i Visby AB för år 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 Värme & Sanitet i Visby 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 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

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Visby den 24 april 2024

Martina Ronquist
Auktoriserad revisor

Att denna faksimile rätt återger