

# Årsredovisning

## *Sofia Allvärme Service & Inst. AB*

556221-5649

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

Årsstämman beslöt att inte godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Istället beslöt årsstämman att ge aktieutdelning med 700 000 kr och 895 708 kr balanseras i ny räkning.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm 2024-06-28

Robert Bjurström, Verkställande direktör

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är service och installationer inom området för värme. Företaget har sitt säte på Lidingö.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

#### FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	9 099	5 261	6 145	2 779
Resultat efter finansiella poster	1 029	703	1 106	422
Soliditet %	46	55	52	61

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% beror på fler stora installationer under 2023.

Soliditet = Justerat eget kapital/Totalt kapital.

Kommentar. Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4% obeskattade reserver.

#### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	897 619	554 615
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Utdelning			-460 000	
Balanseras i ny räkning			554 615	-554 615
Årets resultat				603 474
Belopp vid årets utgång	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>992 234</b>	<b>603 474</b>

#### RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	992 234
Årets resultat	603 474
<i>Summa</i>	<b>1 595 708</b>

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Utdelning	700 000
Balanseras i ny räkning	895 708
<i>Summa</i>	<b>1 595 708</b>

RB

## RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	9 098 773	5 260 734
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>9 098 773</b>	<b>5 260 734</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter	-5 169 104	-2 598 196
Övriga externa kostnader	-810 438	-588 822
Personalkostnader	-2 106 809	-1 365 543
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-4 704	-4 704
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-8 091 055</b>	<b>-4 557 265</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 007 718</b>	<b>703 469</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	24 608	1 655
Räntekostnader och liknande resultatposter	-3 501	-1 864
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>21 107</b>	<b>-209</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 028 825</b>	<b>703 260</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Förändring av periodiseringsfonder	-257 000	-
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>-257 000</b>	<b>-</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>771 825</b>	<b>703 260</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-168 351	-148 645
<b>Årets resultat</b>	<b>603 474</b>	<b>554 615</b>

RB

# BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar

#### Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	38 017	18 597
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>38 017</i>	<i>18 597</i>

#### **Summa anläggningstillgångar**

**38 017**      **18 597**

### Omsättningstillgångar

#### Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		17 582	17 077
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>17 582</i>	<i>17 077</i>

#### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 199 765	501 956
Övriga fordringar		11 653	12 660
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		59 470	155 596
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 270 888</i>	<i>670 212</i>

#### Kassa och bank

Kassa och bank	5	3 171 479	2 447 223
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>3 171 479</i>	<i>2 447 223</i>

#### **Summa omsättningstillgångar**

**4 459 949**      **3 134 512**

## **SUMMA TILLGÅNGAR**

**4 497 966**      **3 153 109**

2024070834656


2024070834657

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

*Bundet eget kapital*

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>

*Fritt eget kapital*

Balanserat resultat	992 234	897 619
Årets resultat	603 474	554 615
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 595 708</i>	<i>1 452 234</i>

**Summa eget kapital**

**1 715 708**      **1 572 234**

**Obeskattade reserver**

Periodiseringsfonder	466 900	209 900
----------------------	---------	---------

**Summa obeskattade reserver**

**466 900**      **209 900**

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder	1 376 527	595 810
Skatteskulder	112 381	287 246
Övriga skulder	763 610	462 919
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	62 840	25 000

**Summa kortfristiga skulder**

**2 315 358**      **1 370 975**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**4 497 966**      **3 153 109**

  
RB

## 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	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20	5
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

### Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31

2022-12-31

Medelantalet anställda

2

2

### Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden

9 475

9 475

Utgående anskaffningsvärden

9 475

9 475

Ingående avskrivningar

-9 475

-9 475

Utgående avskrivningar

-9 475

-9 475

**Redovisat värde**

**0**

**0**

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden

23 301

23 301

*Förändringar av anskaffningsvärden*

Inköp

24 124

–

Utgående anskaffningsvärden

47 425

23 301

Ingående avskrivningar

-4 704

0

*Förändringar av avskrivningar*

Årets avskrivningar

-4 704

-4 704

Utgående avskrivningar

-9 408

-4 704

**Redovisat värde**

**38 017**

**18 597**

RB

2024070834659

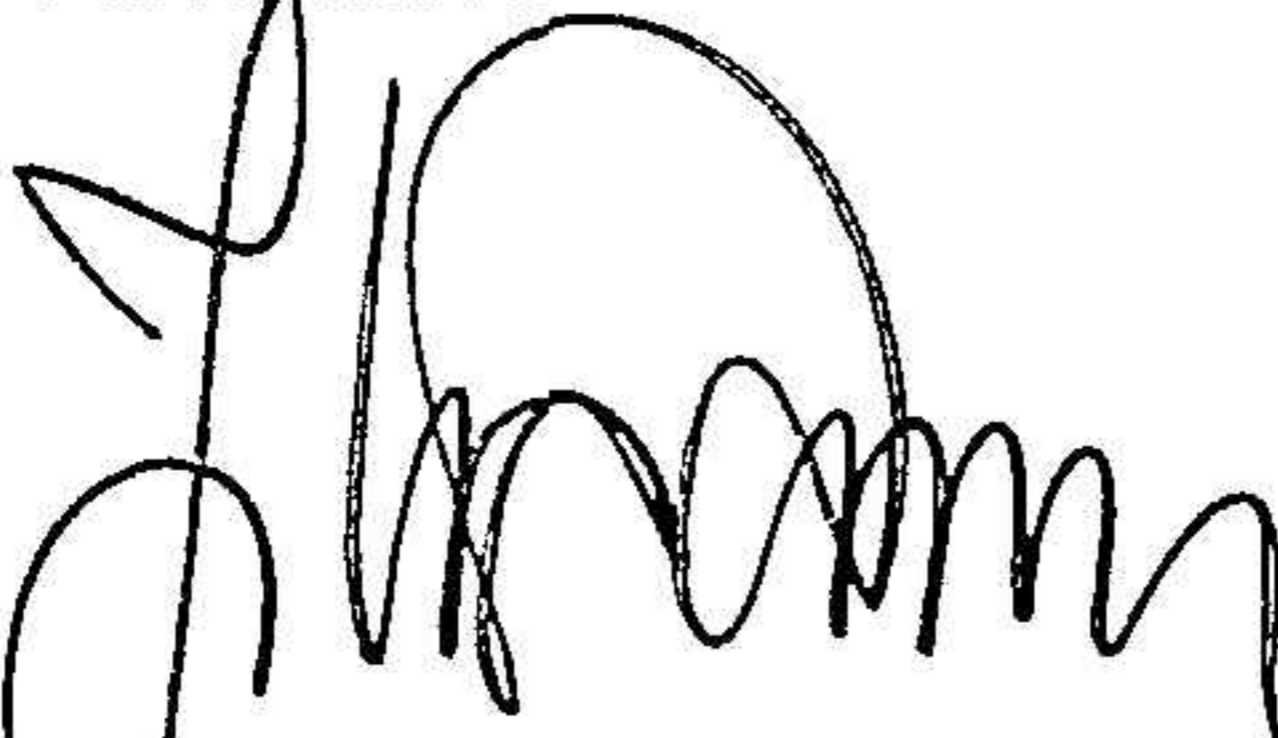
Not 5	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad kredit	400 000	600 000
Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Fastighetsinteckningar	1 000 000	1 000 000
	<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>

*UNDERSKRIFTER*

Stockholm 2024-06-28

  
Robert Bjurström  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

  
Johan Fransson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sofia Allvärme Service & Installation Aktiebolag  
org.nr 556221-5649

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sofia Allvärme Service & Installation Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sofia Allvärme Service & Installation 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 Sofia Allvärme Service & Installation 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 Sofia Allvärme Service & Installation 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 ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Sofia Allvärme Service & Installation 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 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Täby den 28 juni 2024



Johan Fransson  
Auktoriserad revisor