

Årsredovisning för  
**Walthers Kyl & Värmepumpservice AB**  
556796-5529


Räkenskapsåret  
**2023-01-01 - 2023-12-31**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Walthers Kyl & Värmepumpservice AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-03-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Nyköping 2024-03-28

  
Jonathan Furu  
Styrelseledamot

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Walthers Kyl & Värmepumpservice AB, 556796-5529, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

## Verksamheten

### Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Nyköping registrerades år 2009 och bedriver sedan dess installation och service av värmepumpar gentemot både privatpersoner och företag.

Bolaget är helägt dotterbolag till JKE invest AB, org.nr 559370-5550, med säte i Nyköping.

### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	39 829 732	24 318 206	14 906 969	14 248 948
Resultat efter finansiella poster	6 377 580	3 330 938	2 253 739	1 641 035
Soliditet, %	54	32	61	75

Som framgår av ovanstående flerårsöversikt så har bolaget ökat sin nettoomsättning med ca 15,5 mkr jämfört med föregående år. Detta kan till stor del förklaras av att bolaget under förra året såldes och att de tre nya delägarna nu är verksamma i bolaget. Personalstyrkan har utöver de tre delägarna ökat med ytterligare två anställda vilket lett till ökad omsättning.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		2 181 637
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning			-600 000
Årets resultat			3 753 575
<b>Vid årets slut</b>	<b>100 000</b>		<b>5 335 212</b>

### Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 5 335 212, disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	1 581 637
Årets resultat	3 753 575
Totalt	5 335 212
Disponeras för	
Utdelning	3 600 000
Balanseras i ny räkning	1 735 212
Summa	5 335 212

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

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseresultat			
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		39 829 732	24 318 206
Övriga rörelseintäkter		37 174	9 797
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>39 866 906</b>	<b>24 328 003</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-21 143 914	-13 651 753
Övriga externa kostnader		-3 306 513	-2 478 589
Personalkostnader	2	-8 967 656	-4 830 341
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-82 719	-23 525
Övriga rörelsekostnader		-	-8 163
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-33 500 802</b>	<b>-20 992 371</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>6 366 104</b>	<b>3 335 632</b>
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15 952	718
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 476	-5 412
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>11 476</b>	<b>-4 694</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>6 377 580</b>	<b>3 330 938</b>
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 613 000	-831 400
Förändring av överavskrivningar		-14 134	-62 320
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-1 627 134</b>	<b>-893 720</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>4 750 446</b>	<b>2 437 218</b>
Skatter			
Skatt på årets resultat		-996 871	-513 854
<b>Årets resultat</b>		<b>3 753 575</b>	<b>1 923 364</b>

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	42 891	-
Inventarier, verktyg och installationer	4	336 489	258 339
Summa materiella anläggningstillgångar		379 380	258 339
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		2 000	2 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 000	2 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		381 380	260 339
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 322 520	2 342 986
Summa varulager m.m.		2 322 520	2 342 986
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		4 530 895	4 381 092
Fordringar hos koncernföretag		3 561 678	538 928
Övriga fordringar		276 597	290 182
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		189 060	162 462
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		124 815	217 824
Summa kortfristiga fordringar		8 683 045	5 590 488
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		2 415 608	1 099 096
Summa kassa och bank		2 415 608	1 099 096
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		13 421 173	9 032 570
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		13 802 553	9 292 909

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 581 637	258 273
Årets resultat		3 753 575	1 923 364
Summa fritt eget kapital		5 335 212	2 181 637
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5 435 212</b>	<b>2 281 637</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
<i>Periodiseringsfonder</i>		2 444 400	831 400
<i>Akkumulerade överavskrivningar</i>		76 454	62 320
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>2 520 854</b>	<b>893 720</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
<i>Förskott från kunder</i>		-	4 573
<i>Leverantörsskulder</i>		2 026 229	4 022 812
<i>Skatteskulder</i>		557 628	488 012
<i>Övriga skulder</i>		2 323 367	876 707
<i>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>		939 263	725 448
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>5 846 487</b>	<b>6 117 552</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>13 802 553</b>	<b>9 292 909</b>

## 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:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

#### **Tjänste- och entreprenaduppdrag**

Företagets intäkter från uppdrag till fastpris redovisas enligt huvudregeln.

### Not 2 Personal

#### **Personal**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	13	8
<b>Summa</b>	<b>13</b>	<b>8</b>

### Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Nyanskaffningar	44 370	-
Vid årets slut	44 370	-
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-1 479	-
Vid årets slut	-1 479	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>42 891</b>	<b>-</b>

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	332 539	100 534
-Nyanskaffningar	159 390	242 005
-Avyttringar och utrangeringar	-29 348	-10 000
Vid årets slut	462 581	332 539
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-74 200	-52 512
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	29 348	1 837
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-81 240	-23 525
Vid årets slut	-126 092	-74 200
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>336 489</b>	<b>258 339</b>

#### Not 5 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

##### Ställda säkerheter


	2023-12-31	2022-12-31
Ställda panter och säkerheter	Inga	Inga

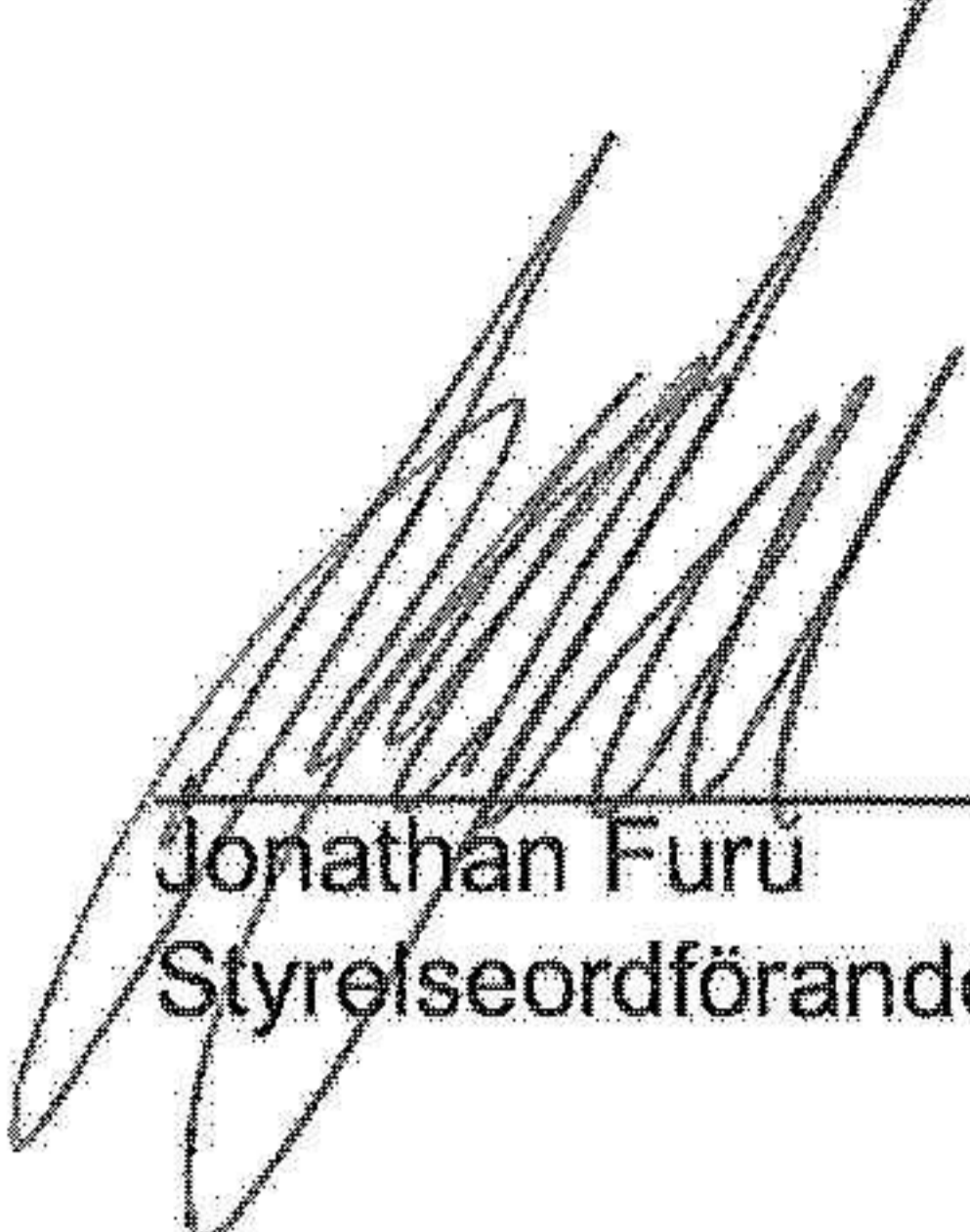
##### Eventualförpliktelser

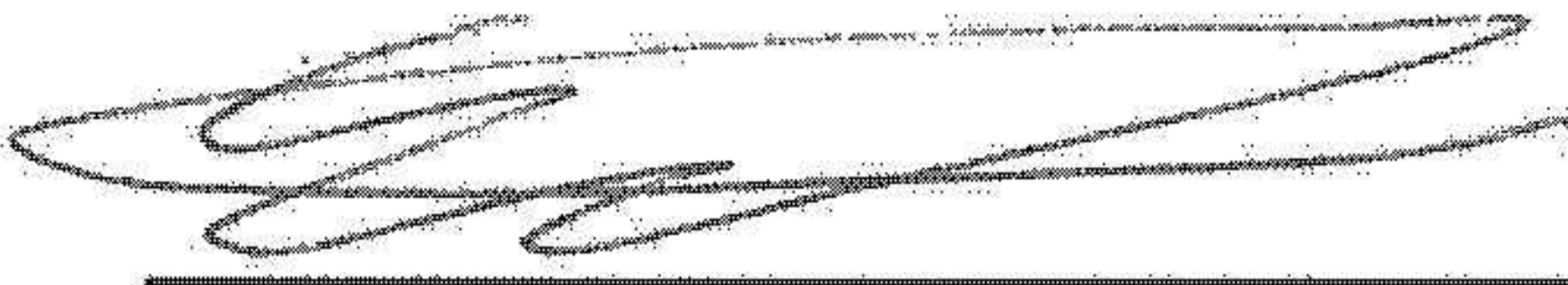
Eventualförpliktelser	Inga	Inga
-----------------------	------	------

## Underskrifter


Nyköping

  
2024-03-28  
Kim Eklund Datum  
Styrelseledamot

  
2024-03-28  
Jonathan Furu Datum  
Styrelseordförande

  
2024-03-28  
Emil Vidsten Datum  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-28.

  
Magnus Hallberg  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Walthers Kyl & Värmepumpservice AB

Org.nr. 556796 - 5529

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Walthers Kyl & Värmepumpservice AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Walthers Kyl & Värmepumpservice 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 Walthers Kyl & Värmepumpservice AB enligt god revisionssed 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 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 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 Walthers Kyl & Värmepumpservice 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 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 Walthers Kyl & Värmepumpservice 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.

Nyköping den 28 mars 2024,



Magnus Hallberg  
Auktoriserad revisor