

Årsredovisning

Värme- och Ventilationsservice G André Aktiebolag

Org.nr 556300-6328

Räkenskapsår 2021-07-01 - 2022-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-05. 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:

Monica André, Styrelseledamot
2022-12-05

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30

Styrelsen för Värme- och Ventilationservice G André Aktiebolag avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Norrköping

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av installation av och service på värme- och luftbehandlingsanläggningar. Bolaget har sitt säte i Norrköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Värme- och Ventilationservice G André Aktiebolag är ett familjeägt företag som bröderna Tony och Thomas har drivit i många år. Tony sålde sin del när han gick i pension och Thomas tog över som ensam ägare. Tyvärr så avled Thomas under våren 2022 efter en kort tids sjukdom. Bolaget finns kvar, men kommer att avvecklas med tiden.

Flerårsöversikt (tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	1 611	4 503	8 236	7 646
Resultat efter finansiella poster	370	642	-136	-539
Balansomslutning	937	2 046	2 701	2 012
Soliditet (%)	67	65	29	50

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Att bolagets nettoomsättning minskat beror på att verksamhetens omfattning är under nedtrappning.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	656 371	485 397	1 261 768
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Utdelning på extra stämma			-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning			485 397	-485 397	0
Årets resultat				367 432	367 432
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	141 768	367 432	629 200

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	141 769
årets vinst	367 432
	509 201
disponeras så att	
i ny räkning överföres	509 201
	509 201

Resultaträkning	Not	2021-07-01	2020-07-01
	1	-2022-06-30	-2021-06-30
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		1 610 810	4 502 557
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		52 275	771 375
Övriga rörelseintäkter		127 698	115 088
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 790 783	5 389 020
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-596 019	-2 503 738
Övriga externa kostnader		-439 523	-578 752
Personalkostnader	2	-1 118 796	-1 657 220
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		0	-7 198
Övriga rörelsekostnader		-8 595	0
Summa rörelsekostnader		-2 162 933	-4 746 908
Rörelseresultat		-372 150	642 112
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		742 306	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-445	-21
Summa finansiella poster		741 861	-21
Resultat efter finansiella poster		369 711	642 091
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		95 000	-95 000
Summa bokslutsdispositioner		95 000	-95 000
Resultat före skatt		464 711	547 091
Skatter			
Skatt på årets resultat		-97 279	-61 694
Årets resultat		367 432	485 397

Balansräkning	Not	2022-06-30	2021-06-30
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	8 595
Summa materiella anläggningstillgångar		0	8 595
Summa anläggningstillgångar		0	8 595
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		0	31 331
Summa varulager		0	31 331
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		142 766	750 956
Övriga fordringar		4 000	118 188
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	88 906
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 857	76 777
Summa kortfristiga fordringar		149 623	1 034 827
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		9 465	108 099
Summa kortfristiga placeringar		9 465	108 099
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	4	777 724	863 048
Summa kassa och bank		777 724	863 048
Summa omsättningstillgångar		936 812	2 037 305
SUMMA TILLGÅNGAR		936 812	2 045 900

Balansräkning	Not	2022-06-30	2021-06-30
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		141 769	656 371
Årets resultat		367 432	485 397
Summa fritt eget kapital		509 201	1 141 768
Summa eget kapital		629 201	1 261 768
Obeskattade reserver	5		
Periodiseringsfonder		0	95 000
Summa obeskattade reserver		0	95 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Pågående arbete för annans räkning	6	0	0
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		0	141 181
Leverantörsskulder		0	246 586
Skatteskulder		150 379	63 702
Övriga skulder		112 232	105 898
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		45 000	131 765
Summa kortfristiga skulder		307 611	689 132
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		936 812	2 045 900

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 alternativregeln.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Medelantalet anställda	3	4

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	223 814	223 814
Försäljningar/utrangeringar	-223 814	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	223 814
Ingående avskrivningar	-215 219	-208 021
Försäljningar/utrangeringar	215 219	0
Årets avskrivningar	0	-7 198
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-215 219
Utgående redovisat värde	0	8 595

Not 4 Checkräkningskredit

	2022-06-30	2021-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	150 000	150 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 5 Obeskattade reserver

	2022-06-30	2021-06-30
Periodiseringsfond 2021	0	95 000
	0	95 000
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	98	0

Not 6 Pågående arbete för annans räkning

	2022-06-30	2021-06-30
Aktiverade nedlagda utgifter	0	555 201
Fakturerade belopp	0	-607 476
	0	-52 275

Not 7 Ställda säkerheter

	2022-06-30	2021-06-30
Företagsinteckning	550 000	550 000
	550 000	550 000

Norrköping 2022-12-02

Monica André
Monica André

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-12-02

Ernst & Young AB

Peter von Knorring
Peter von Knorring
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Värme- och Ventilationservice G André Aktiebolag, org.nr 556300-6328

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Värme- och Ventilationservice G André Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Värme- och Ventilationservice G André Aktiebolags finansiella ställning per den 30 juni 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Värme- och Ventilationservice G André Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 uppger, 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Värme- och Ventilationservice G André Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Värme- och Ventilationservice G André Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrköping den 02 december 2022

Ernst & Young AB

Peter von Knorring

Peter von Knorring
Auktoriserad revisor