

Årsredovisning för  
**Klimatvård Johnny Mattson AB**  
556665-1534

Räkenskapsåret  
**2022-09-01 - 2023-08-31**

**Innehållsförteckning:**

**Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	6

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Klimatvård Johnny Mattson AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-01-10. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

ESKILSTUNA den 10 Januari 2024

  
Johnny Mattson  
Styrelseordförande

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Klimatvård Johnny Mattson AB, 556665-1534, med säte i Eskilstuna får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver entreprenader, service, injustering och bygganpassning av ventilationer till byggnads- och fastighetsbranschen.

#### Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Några väsentliga händelser har inte inträffat under räkenskapsåret.

### Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	51 894	45 175	31 493	49 450
Resultat efter finansiella poster	1 890	3 663	-852	1 826
Avkastning på eget kapital	54	115	-231	94
Soliditet, %	24	27	7	20

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000		268 698	2 410 933
Utdelning			-1 250 000	
Omföring av föreg års resultat			2 410 933	-2 410 933
Årets resultat				1 583 283
<b>Vid årets slut</b>	<b>100 000</b>		<b>1 429 631</b>	<b>1 583 283</b>

### Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	1 429 631
årets resultat	1 583 283
<b>Totalt</b>	<b>3 012 914</b>
disponeras för	
till aktieägaren utdelas	1 500 000
balanseras i ny räkning	1 512 914
<b>Summa</b>	<b>3 012 914</b>

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

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		51 894 392	45 174 806
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		7 528 423	655 807
Övriga rörelseintäkter		199 692	154 386
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>59 622 507</b>	<b>45 984 999</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-40 361 389	-27 405 997
Övriga externa kostnader		-4 659 169	-3 478 558
Personalkostnader	2	-12 510 558	-11 299 075
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-135 168	-118 943
Övriga rörelsekostnader		-35 389	-
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-57 701 673</b>	<b>-42 302 573</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 920 834</b>	<b>3 682 426</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 142	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-31 577	-19 855
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-30 435</b>	<b>-19 855</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 890 399</b>	<b>3 662 571</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-36 000	-
Förändring av periodiseringsfonder		-	-500 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-36 000</b>	<b>-500 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 854 399</b>	<b>3 162 571</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-271 117	-751 638
<b>Årets resultat</b>		<b>1 583 282</b>	<b>2 410 933</b>

2024011606360

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	229 272	373 282
Summa materiella anläggningstillgångar		229 272	373 282
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>229 272</b>	<b>373 282</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		8 967 073	6 693 742
Övriga fordringar		496 330	-
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		302 805	748 333
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		611 517	349 634
Summa kortfristiga fordringar		10 377 725	7 791 709
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		3 832 242	3 578 304
Summa kassa och bank		3 832 242	3 578 304
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>14 209 967</b>	<b>11 370 013</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>14 439 239</b>	<b>11 743 295</b>

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 429 631	268 698
Årets resultat		1 583 282	2 410 933
Summa fritt eget kapital		3 012 913	2 679 631
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 112 913</b>	<b>2 779 631</b>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		500 000	500 000
Summa obeskattade reserver		500 000	500 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Pågående arbete för annans räkning	4	394 651	199 670
Leverantörsskulder		5 557 541	3 735 252
Skulder till koncernföretag		36 000	-
Skatteskulder		621 029	650 812
Övriga skulder		2 043 560	1 655 424
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 173 545	2 222 506
Summa kortfristiga skulder		10 826 326	8 463 664
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>14 439 239</b>	<b>11 743 295</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

#### Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### Redovisning av intäkter

Intäkterna redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar intäkterna till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

#### Redovisning av pågående tjänstepdrag

Företagets intäkter från uppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln. Intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Pågående arbete till fast pris.

#### Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	20%

### Not 2 Anställda och personalkostnader

#### Personal

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Medelantalet anställda	17	17
<b>Summa</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	689 909	627 377
-Nyanskaffningar	196 316	62 532
-Avyttringar och utrangeringar	-283 740	
Vid årets slut	602 485	689 909
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-316 627	-197 684
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	78 582	
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-135 168	-118 943
Vid årets slut	-373 213	-316 627
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>229 272</b>	<b>373 282</b>

### Not 4 Pågående arbete för annans räkning

	2023-08-31	2022-08-31
Fakturerat belopp	10 874 160	3 150 756
Aktiverade nedlagda utgifter	-10 479 509	-2 951 086
<b>Pågående arbete för annans räkning</b>	<b>394 651</b>	<b>199 670</b>

### Not 5 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

#### Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckning	800 000	800 000
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>

#### Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser	inga	inga
-----------------------	------	------

### Underskrifter

Eskilstuna 2024-01-10

Johnny Mattson  
Styrelseordförande

Eskilstuna 2024-01-10

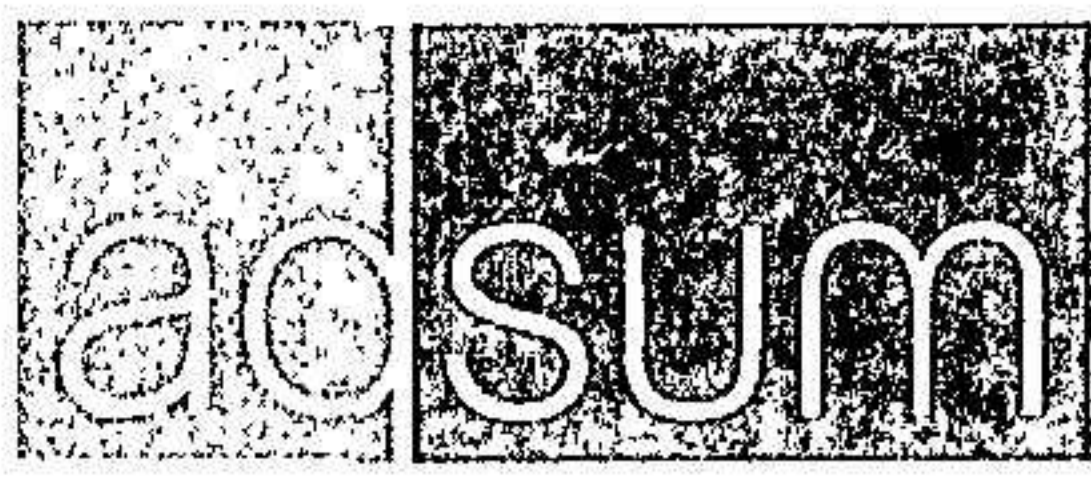
Jimmy Bolander  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 10 Januari 2024  
Adsum Revisorer och Företagskonsulter AB

Johan Gustafsson  
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Klimatvård Johnny Mattsson AB

Org.nr 556665-1534

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Klimatvård Johnny Mattsson AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Klimatvård Johnny Mattsson ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Klimatvård Johnny Mattsson AB enligt god revisorsred 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 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*

Våra 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 våra 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 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. 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 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 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 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 för Klimatvård Johnny Mattsson AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### ***Grund för uttalanden***

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Klimatvård Johnny Mattsson AB 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 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.

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

Eskilstuna den 10 januari 2024

Adsum Revisorer & Företagskonsulter AB



Johan Gustafsson  
Auktoriserad revisor