

Årsredovisning

GNESTA VENTILATIONSMONTAGE & SERVICE Aktiebolag

556358-6741

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-19. 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:
Ronny Madestrand , Verkställande direktör

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av projektering, installation och reparation av ventilationsanläggningar. Gnesta Ventilationsmontage & service AB arbetar med alla typer av ventilation. Kontor, sjukhus, skolor samt lägenheter.

Lägenhetssidan utgör ca 60% av verksamheten.

Företaget har sitt säte i Gnesta kommun, Södermanlands län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året 2022/2023 gick som vi hade prognostiserat och jobbat för. Vi lyckades delvis med vår omställning.

Vår omsättning blev 11% bättre än beräknat

Vi är nu i en lågkonjunktur som vi måste ta ställning till och försöka utnyttja på bästa möjliga sätt för att lägga lite band för framtiden.

Resultat

Resultatet blev som förväntat med tanke på att vi har haft stora oförväntade prishöjningar som vi nu har bakom oss.

Resultatet landade nu på -258 tkr men vi ska vända det till vinst igen.

Framtiden 2023-2024

Det kommande året förväntas bli ett hårt år med tanke på lågkonjunkturen som börjar märkas på att förfrågningarna redan har minskat.

Omsättningen är beräknad att hamna på ca 18 miljoner.

Investeringar

Vi kommer inte att göra några speciella investeringar mer än i personal.

Vi planerar för att hyra ut en del kontorsytor som vi har lediga.

De värdepapper som vi har kommer vi att behålla.

Orderingången

Orderingången var väldigt låg under 2023 men vi räknar med att kunna ta igen en del på slutet av året och början på 2024.

Personal

Vi har nu rekryterat ny ekonomiassistent och söker fortfarande fler montörer som vi tror oss komma behöva.

Vi har som mål att vara 14 anställda i bolaget.

Vi kommer under det här året även försöka rekrytera en inköpare.

Ökningen av personal ska innebära att vi minskar på vår inhyrda personal

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2209-2308	2109-2208	2009-2108	1909-2008	1809-1908
Nettoomsättning	24 785	22 415	22 812	17 161	25 576
Resultat efter finansiella poster	-705	-254	3	1 380	-772
Soliditet %	27	33	76	79	67
Kassalikviditet %	207	252	415	445	292

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 083 017	15 001
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning			15 001	-15 001
- Årets resultat				-104 741
- Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 098 018	-104 741
				Totalt
- Belopp vid årets ingång				2 218 018
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning				0
- Årets resultat				-104 741
- Belopp vid årets utgång				2 113 277

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	2 098 018
<i>Årets resultat</i>	-104 741
<i>Summa</i>	1 993 277

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 993 277
<i>Summa</i>	1 993 277

RESULTATRÄKNING

1

	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	24 784 849	22 414 502
Övriga rörelseintäkter	0	243 209
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	24 784 849	22 657 711
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-16 992 795	-14 686 390
Övriga externa kostnader	-1 225 897	-1 290 569
Personalkostnader	-6 923 304	-6 487 258
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-249 742	-249 742
Övriga rörelsekostnader	0	-15 000
Summa rörelsekostnader	-25 391 738	-22 728 959
Rörelseresultat	-606 889	-71 248
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	-93 183	-276
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	30 926	2 608
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	87 268	-87 268
Räntekostnader och liknande resultatposter	-122 863	-97 362
Summa finansiella poster	-97 852	-182 298
Resultat efter finansiella poster	-704 741	-253 546
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	600 000	309 800
Summa bokslutsdispositioner	600 000	309 800
Resultat före skatt	-104 741	56 254
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-41 253
Årets resultat	-104 741	15 001

BALANSRÄKNING

1

		2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar		0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	411 484	661 226
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		411 484	661 226
Summa anläggningstillgångar		411 484	661 226
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 253 969	2 668 478
Övriga fordringar		664 779	547 023
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 338 765	1 604 543
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		78 652	119 120
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		6 336 165	4 939 164
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	5	298 367	912 732
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		298 367	912 732
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		919 836	1 547 559
<i>Summa kassa och bank</i>		919 836	1 547 559
Summa omsättningstillgångar		7 554 368	7 399 455
SUMMA TILLGÅNGAR		7 965 852	8 060 681

BALANSRÄKNING

	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	2 098 018	2 083 017
Årets resultat	-104 741	15 001
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 993 277</i>	<i>2 098 018</i>
Summa eget kapital	2 113 277	2 218 018
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	0	600 000
Summa obeskattade reserver	0	600 000
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	6 2 210 284	2 094 284
Summa långfristiga skulder	2 210 284	2 094 284
Kortfristiga skulder		
Förskott från kunder	98 658	212 810
Leverantörsskulder	2 235 242	1 717 751
Övriga skulder	196 447	273 021
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 111 944	944 797
Summa kortfristiga skulder	3 642 291	3 148 379
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	7 965 852	8 060 681

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
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20
Inventarier, verktyg och installationer	20

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Pågående arbete till fast pris.

Företaget räknar in skäligen andel av indirekta tillverkningskostnader i anskaffningsvärdet.

Tjänste- och entreprenaduppdrag redovisas enligt huvudregeln - succesiv vinstavräkning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-08-31	2022-08-31
Medelantalet anställda	10	10

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-08-31	2022-08-31
Räntekostnader och liknande resultatposter	122 863	97 362

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 682 692	1 720 292
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	274 900
Försäljningar/utrangeringar	-	-312 500
Utgående anskaffningsvärden	1 682 692	1 682 692
Ingående avskrivningar	-1 021 466	-896 724
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	-	125 000
Årets avskrivningar	-249 742	-249 742
Utgående avskrivningar	-1 271 208	-1 021 466
Redovisat värde	411 484	661 226

Not 5 Kortfristiga placeringar

	2023-08-31	2022-08-31
Noterade andelar	298 367	912 732
Summa	298 367	912 732

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Långfristiga skulder till moderföretag	2 210 284	2 094 284

UNDERSKRIFTER

Gnesta 2023-12-19

Ronny Madestrand

Ronny Madestrand
Verkställande direktör
2023-12-19

Mats Hillerö

Mats Hillerö
Styrelseledamot
2023-12-19

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-12-19

Maria Carlstedt

Maria Carlstedt
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gnesta ventilationsmontage & service AB

Org.nr 556358-6741

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gnesta ventilationsmontage & service AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gnesta ventilationsmontage & service ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Gnesta ventilationsmontage & service 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 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, förfälskning, 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 Gnesta ventilationsmontage & service AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Gnesta ventilationsmontage & service 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 överträdelse 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Södertälje 2023-12-19

Maria Carlstedt



Maria Carlstedt
Auktoriserad revisor

Gnesta ventilationsmontage & service AB, Org.nr 556358-6741