

Årsredovisning

Aktiebolaget D. Sjölungs Värme

Org.nr 556185-9850

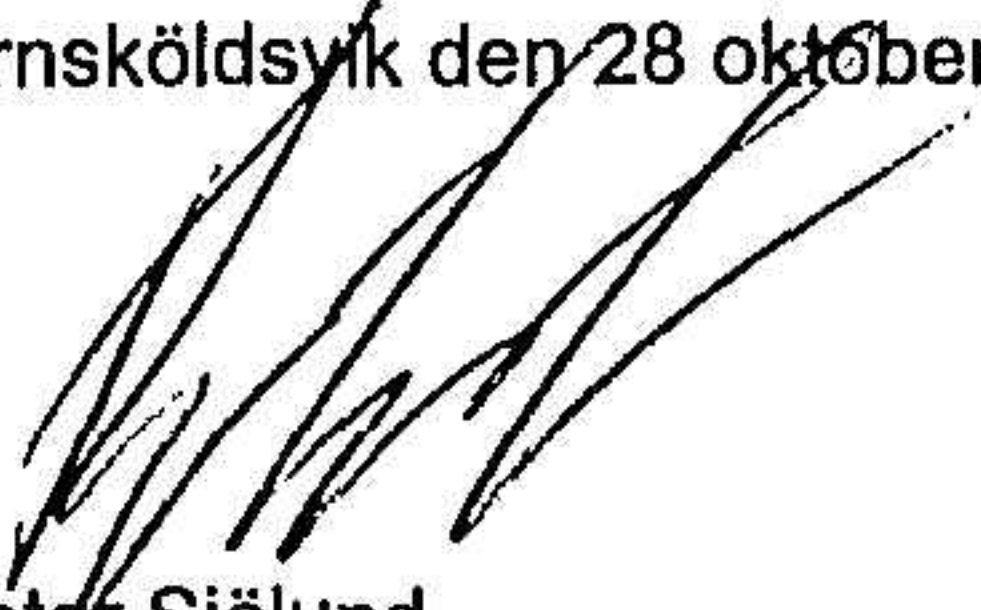
Räkenskapsår 2021-05-01 - 2022-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Aktiebolaget D. Sjölungs Värme intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 28 oktober 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Örnsköldsvik den 28 oktober 2022



Peter Sjölund

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30

Styrelsen för Aktiebolaget D. Sjölungs Värme avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Örnsköldsvik

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning, installationer samt entreprenadverksamhet inom VVS.

Företaget har sitt säte i Örnsköldsvik och ägs av NP Sjölund Holding AB, org.nr 559157-7738.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	49 046	51 300	45 661	49 184
Resultat efter finansiella poster	4 217	4 984	3 352	5 624
Balansomslutning	16 529	18 793	15 989	11 975
Soliditet (%)	44	45	47	45

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 001	3 768 283	3 727 026	8 095 310
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Utdelning			-3 700 000		-3 700 000
Balanseras i ny räkning			3 727 026	-3 727 026	0
Årets resultat				2 519 071	2 519 071
Belopp vid årets utgång	500 000	100 001	3 795 309	2 519 071	6 914 381

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 795 309
årets vinst	2 519 071
	6 314 380
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	2 500 000
i ny räkning överföres	3 814 380
	6 314 380

Resultaträkning	Not	2021-05-01	2020-05-01
	1	-2022-04-30	-2021-04-30
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		49 045 568	51 299 635
Övriga rörelseintäkter	2	555 275	162 865
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		49 600 843	51 462 500
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-27 599 818	-29 219 081
Övriga externa kostnader		-3 764 252	-3 841 400
Personalkostnader	3	-13 668 962	-13 180 145
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-293 529	-182 193
Summa rörelsekostnader		-45 326 561	-46 422 819
Rörelseresultat		4 274 282	5 039 681
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		9 874	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-836	1 226
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-53 464	-57 157
Räntekostnader och liknande resultatposter		-12 852	0
Summa finansiella poster		-57 278	-55 931
Resultat efter finansiella poster		4 217 004	4 983 750
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-880 000	0
Förändring av överavskrivningar		-135 046	-211 677
Summa bokslutsdispositioner		-1 015 046	-211 677
Resultat före skatt		3 201 958	4 772 073
Skatter			
Skatt på årets resultat		-682 887	-1 045 047
Årets resultat		2 519 071	3 727 026

Balansräkning	Not	2022-04-30	2021-04-30
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	581 519	633 776
Inventarier, verktyg och installationer	5	918 430	650 150
Summa materiella anläggningstillgångar		1 499 949	1 283 926
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	277 360	1 042 360
Andra långfristiga fordringar	7	504 647	742 843
Summa finansiella anläggningstillgångar		782 007	1 785 203
Summa anläggningstillgångar		2 281 956	3 069 129
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		186 810	107 821
Summa varulager		186 810	107 821
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 864 160	6 873 841
Fordringar hos koncernföretag		937 500	3 577 051
Övriga fordringar		540 286	242 201
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 991 524	923 930
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		268 067	178 481
Summa kortfristiga fordringar		9 601 537	11 795 504
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 458 965	3 820 546
Summa kassa och bank		4 458 965	3 820 546
Summa omsättningstillgångar		14 247 312	15 723 871
SUMMA TILLGÅNGAR		16 529 268	18 793 000

Balansräkning	Not	2022-04-30	2021-04-30
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 001	100 001
Summa bundet eget kapital		600 001	600 001
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 795 309	3 768 283
Årets resultat		2 519 071	3 727 026
Summa fritt eget kapital		6 314 380	7 495 309
Summa eget kapital		6 914 381	8 095 310
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		499 941	364 895
Summa obeskattade reserver		499 941	364 895
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	266 955	346 320
Summa långfristiga skulder		266 955	346 320
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	86 580	254 930
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		108 000	0
Leverantörsskulder		3 864 164	4 020 089
Skulder till koncernföretag		1 400 000	1 672 481
Övriga skulder		1 170 955	1 984 020
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 218 292	2 054 955
Summa kortfristiga skulder		8 847 991	9 986 475
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 529 268	18 793 000

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 huvudregeln.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-7 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Fordon (ingår i inventarier)	5-7 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 Övriga rörelseintäkter

	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Exceptionella intäkter, återbetalning Fora-AGS premier	325 792	0
Övrigt	229 483	162 865
	555 275	162 865

Not 3 Medelantalet anställda

	2021-05-01	2020-05-01
	-2022-04-30	-2021-04-30
Medelantalet anställda	23	23

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	671 400	
Inköp	50 552	671 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	721 952	671 400
Ingående avskrivningar	-37 624	
Årets avskrivningar	-102 809	-37 624
Utgående ackumulerade avskrivningar	-140 433	-37 624
Utgående redovisat värde	581 519	633 776

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	2 190 645	1 892 172
Inköp	459 000	298 473
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 649 645	2 190 645
Ingående avskrivningar	-1 540 495	-1 395 926
Årets avskrivningar	-190 720	-144 569
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 731 215	-1 540 495
Utgående redovisat värde	918 430	650 150

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 042 360	1 242 360
Tillkommande fordringar	4 415 000	2 800 000
Avgående fordringar	-5 180 000	-3 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	277 360	1 042 360
Utgående redovisat värde	277 360	1 042 360

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	800 000	48 466
Tillkommande fordringar	1 200 000	800 000
Avgående fordringar	-1 384 732	-48 466
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	615 268	800 000
Ingående nedskrivningar	-57 157	0
Årets nedskrivningar	-53 464	-57 157
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-110 621	-57 157
Utgående redovisat värde	504 647	742 843

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets avbetalningslån 353 535 (601 250) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-04-30	2021-04-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	266 955	346 320
	266 955	346 320
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	86 580	254 930
	86 580	254 930

Not 9 Ställda säkerheter

	2022-04-30	2021-04-30
Företagsinteckning	3 000 000	3 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	400 991	469 705
	3 400 991	3 469 705

Not 10 Eventualförpliktelser

Bolaget har lämnat generell borgen till SEB till förmån för koncernbolaget Själevads EI AB. Några lån eller krediter hos SEB finns dock inte per räkenskapsårets slut i Själevads EI AB.

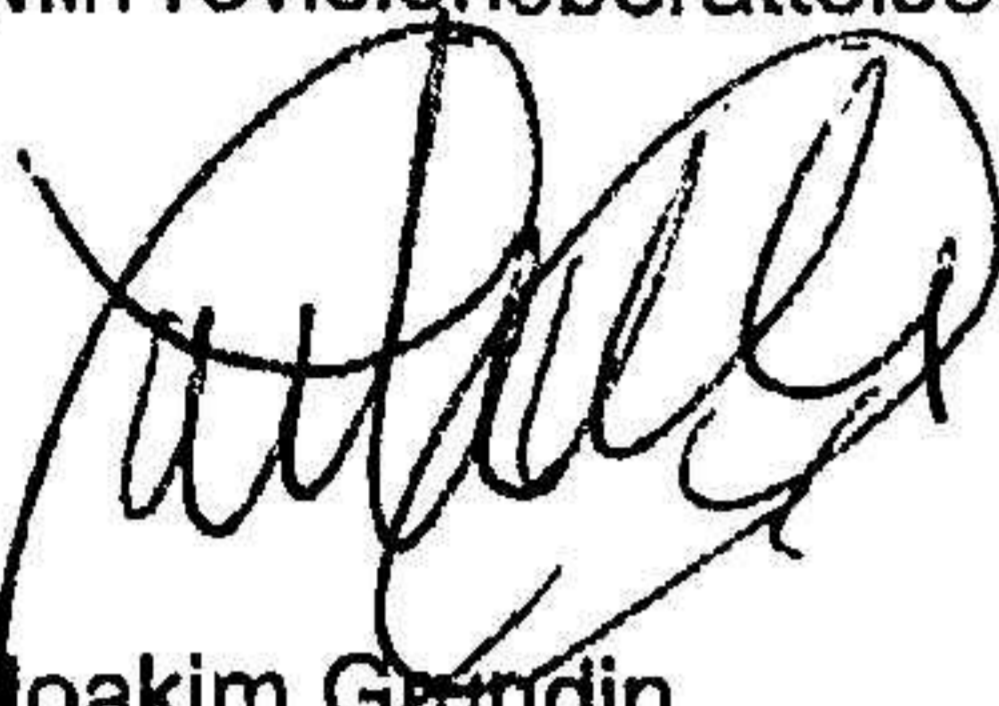
2022110113983

Örnsköldsvik den 28 oktober 2022



Peter Sjölund

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 oktober 2022



Joakim Gröndin
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2022110113984

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget D. Sjölungs Värme, org.nr 556185-9850

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiebolaget D. Sjölungs Värme för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget D. Sjölungs Värmes finansiella ställning per den 30 april 2022 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Aktiebolaget D. Sjölungs Värme 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 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 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 att 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 revisionsd 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 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.



Building a better
working world

2022110113985

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 Aktiebolaget D. Sjölungs Värme för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30 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 Aktiebolaget D. Sjölungs Värme 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 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.

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.

Örnsköldsvik den 28 oktober 2022

Joakim Grundin
Auktoriserad revisor