

Årsredovisning för
EI- & Kylservice Johan Haltorp AB
556728-5233

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-08-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i EI- & Kylservice Johan Haltorp AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-02-27. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Malung 2023-02-27


Johan Haltorp

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för El- & Kylservice Johan Haltorp AB, 556728-5233 får härmed avge årsredovisning för 2021-09-01 - 2022-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har sitt säte i Malung-Sälen kommun. Bolagets verksamhet är att bedriva elinstallationer och kylservice samt därmed förenlig verksamhet.

Flerårsöversikt (tkr)

	2021/2022	2020/21	2019/20	Belopp i kr 2018/19
Nettoomsättning	7 838	8 967	8 582	6 704
Resultat efter finansiella poster	1 021	2 691	3 627	1 380
Balansomslutning	9 322	10 323	8 291	6 182
Soliditet, %	86	79	80	71

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		5 320 535
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-650 000
Årets resultat			-129 178
Vid årets slut	100 000		4 541 357

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	4 670 535
årets resultat	-129 178
Totalt	4 541 357

Styrelsen föreslår att medlen disponeras så till aktieägare utdelas (500 kr per aktie)	500 000
balanseras i ny räkning	4 041 357
Summa	4 541 357

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelning är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		7 838 014	8 967 109
Övriga rörelseintäkter		156 914	-
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		7 994 928	8 967 109
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 565 751	-4 856 502
Övriga externa kostnader		-681 284	-580 808
Personalkostnader	2	-1 193 887	-1 811 782
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-201 498	-146 679
Summa rörelsekostnader		-5 642 420	-7 395 771
Rörelseresultat		2 352 508	1 571 338
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		510 537	1 121 951
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 839 000	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 501	-2 255
Summa finansiella poster		-1 331 964	1 119 696
Resultat efter finansiella poster		1 020 544	2 691 034
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-700 000	-660 000
Summa bokslutsdispositioner		-700 000	-660 000
Resultat före skatt		320 544	2 031 034
Skatter			
Skatt på årets resultat		-449 722	-438 441
Årets resultat		-129 178	1 592 593

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	414 859	351 602
Summa materiella anläggningstillgångar		414 859	351 602
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	1 612 726	155 078
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 612 726	155 078
Summa anläggningstillgångar		2 027 585	506 680
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Handelsvaror		109 244	109 244
Summa varulager		109 244	109 244
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		162 825	409 892
Övriga fordringar		336 551	85 478
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		975 738	2 158 443
Summa kortfristiga fordringar		1 475 114	2 653 813
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 709 877	7 052 844
Summa kassa och bank		5 709 877	7 052 844
Summa omsättningstillgångar		7 294 235	9 815 901
SUMMA TILLGÅNGAR		9 321 820	10 322 581

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<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		4 670 535	3 727 942
Årets resultat		-129 178	1 592 593
Summa fritt eget kapital		4 541 357	5 320 535
Summa eget kapital		4 641 357	5 420 535
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	5	4 192 000	3 492 000
Summa obeskattade reserver		4 192 000	3 492 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skatteskulder		109 603	78 141
Övriga skulder		57 962	97 550
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		320 898	1 234 355
Summa kortfristiga skulder		488 463	1 410 046
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 321 820	10 322 581

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättas i enlighet med
BFNAR 2016:10 Årsredovisningen i mindre företag.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

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

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:
Bilar och andra transportmedel 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2021-09-01- 2022-08-31	2020-09-01- 2021-08-31
Anställda	2	3
Totalt	2	3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	993 491	923 387
-Nyanskaffningar	315 000	70 104
-Avyttringar och utrangeringar	-149 996	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 158 495	993 491
Ingående avskrivningar		
-Vid årets början	-641 889	-495 210
-Avyttringar och utrangeringar	99 751	
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-201 498	-146 679
Utgående ackumulerade avskrivningar	-743 636	-641 889
Utgående restvärde enligt plan	414 859	351 602

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:	155 078	3 180 860
-Tillkommande tillgångar	4 713 756	24 063 426
-Avgående tillgångar	-1 417 108	-27 089 208
-Nedskrivning	-1 839 000	
Redovisat värde vid årets slut	1 612 726	155 078

Not 5 Obeskattade reserver

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade avskrivningar utöver plan:		
Periodiseringsfonder:		
-Avsatt 2017	1 090 000	1 090 000
-Avsatt 2018	500 000	500 000
-Avsatt 2019	342 000	342 000
-Avsatt 2020	900 000	900 000
-Avsatt 2021	660 000	660 000
-Avsatt 2022	700 000	
Summa	4 192 000	3 492 000

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

2022-08-31
Inga

2021-08-31
Inga

Eventalförpliktelser

Övriga eventalförpliktelser

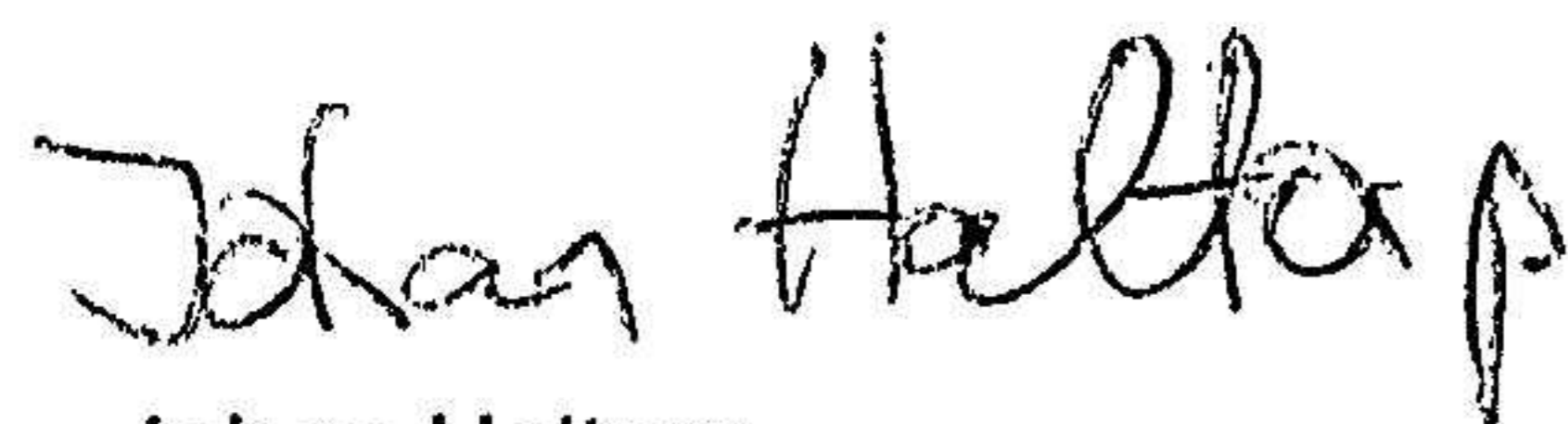
Inga

Inga

20230714207

Underskrifter

Malung 2023-02-22



Johan Haltorp

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-27



Göran Nordkvist
Auktoriserad revisor

2023030714208

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i El- & Kylservice Johan Haltorp AB
Org.nr 556728-5233

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för El-& Kylservice Johan Haltorp AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av El- & Kylservice Johan Haltorp ABs finansiella ställning per den 2022-08-31 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 El- & Kylservice Johan Haltorp 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 revisionsmed 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 El- & Kylservice Johan Haltorp AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 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 El- & Kylservice Johan Haltorp 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.

Revisoris 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Falun den 27 februari 2023


Göran Nordkvist
Auktoriserad revisor

**Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:**

