

Årsredovisning
för
Ventilation & Kylservice Norr AB
556542-1236

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-03-18.
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:

Mikael Elfving, Styrelseledamot
2025-06-19

Styrelsen och verkställande direktören för Ventilation & Kylservice Norr AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Ventilation & Kylservice Norr AB är ett företag verksamt inom service och förebyggande underhåll samt projektering och installation. Dessa tjänster är primärt inriktade mot ventilationsutrustning, kylanläggningar, elarbeten, värmepumpar, styr- och reglersystem, restaurangutrustning och fastighetstvättstugor.

Bolaget håller en hög teknisk nivå genom välutbildad personal, välorganiserad administration samt hög kundprioritering vilket har möjliggjort samarbeten med flera större företag inom bolagets verksamhetsområden. Verksamheten är koncentrerad till Norrland.

Företaget har sitt säte i Örnsköldsvik.

Flerårsöversikt (tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	40 114	45 705	57 626	39 008
Resultat efter finansiella poster	3 819	6 545	6 502	5 193
Soliditet (%)	29	30	25	27

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 048 805	5 394 799	6 563 604
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-4 000 000		-4 000 000
Balanseras i ny räkning			5 394 799	-5 394 799	0
Årets resultat				2 679 095	2 679 095
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 443 604	2 679 095	5 242 699

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 443 605
årets vinst	2 679 095
	5 122 700
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (3 000 kronor per aktie)	3 000 000
i ny räkning överföres	2 122 700
	5 122 700

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen 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.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Not
1

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	40 113 768	45 705 490
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	76 081	2 285 932
Övriga rörelseintäkter	366 576	540 277
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	40 556 425	48 531 699

Rörelsekostnader

Handelsvaror	-15 400 645	-12 701 543
Övriga externa kostnader	-2 532 849	-3 693 667
Personalkostnader	-18 213 194	-25 055 430
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-380 436	-398 259
Övriga rörelsekostnader	0	-42 412
Summa rörelsekostnader	-36 527 124	-41 891 311
Rörelseresultat	4 029 301	6 640 388

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	189 809	212 465
Räntekostnader och liknande resultatposter	-399 633	-307 687
Summa finansiella poster	-209 824	-95 222
Resultat efter finansiella poster	3 819 477	6 545 166

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder	-684 608	500 000
Förändring av överavskrivningar	-32 688	61 771
Summa bokslutsdispositioner	-717 296	561 771
Resultat före skatt	3 102 181	7 106 937

Skatter

Skatt på årets resultat	-423 086	-1 712 138
Årets resultat	2 679 095	5 394 799

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	6 163 617	6 361 281
Inventarier, verktyg och installationer	4	370 199	181 876
Summa materiella anläggningstillgångar		6 533 816	6 543 157
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	6 669 462	6 469 462
Summa finansiella anläggningstillgångar		6 669 462	6 469 462
Summa anläggningstillgångar		13 203 278	13 012 619
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		124 980	148 272
Summa varulager		124 980	148 272
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 987 318	8 447 655
Övriga fordringar		147 000	6 386
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 787 274	3 298 536
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		702 610	446 735
Summa kortfristiga fordringar		11 624 202	12 199 312
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		4 023 515	4 023 515
Summa kortfristiga placeringar		4 023 515	4 023 515
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		5 615 595	6 872 660
Summa kassa och bank		5 615 595	6 872 660
Summa omsättningstillgångar		21 388 292	23 243 759
SUMMA TILLGÅNGAR		34 591 570	36 256 378

Balansräkning

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 443 605

1 048 805

Årets resultat

2 679 095

5 394 799

Summa fritt eget kapital

5 122 700

6 443 604

Summa eget kapital

5 242 700

6 563 604

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

5 944 272

5 259 664

Ackumulerade överavskrivningar

71 821

39 133

Summa obeskattade reserver

6 016 093

5 298 797

Avsättningar

Övriga avsättningar för pensioner och liknande
förpliktelser

5 345 560

6 497 040

Summa avsättningar

5 345 560

6 497 040

Långfristiga skulder

7, 8

Övriga skulder till kreditinstitut

4 136 660

4 080 000

Summa långfristiga skulder

4 136 660

4 080 000

Kortfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut

494 004

480 000

Pågående arbete för annans räkning

6

3 090 379

177 964

Leverantörsskulder

2 407 476

2 809 124

Skatteskulder

0

2 419 543

Övriga skulder

4 232 565

4 229 401

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 626 133

3 700 905

Summa kortfristiga skulder

13 850 557

13 816 937

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

34 591 570

36 256 378

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. Företaget räknar in indirekta utgifter i värdet för pågående arbete för annans räkning.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 - 50 år
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.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	26	41

Not 3 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 056 700	7 156 700
Inköp	82 575	1 900 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 139 275	9 056 700
Ingående avskrivningar	-2 695 419	-2 446 772
Årets avskrivningar	-280 239	-248 647
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 975 658	-2 695 419
Utgående redovisat värde	6 163 617	6 361 281

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 671 817	3 726 907
Inköp	288 520	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-55 090
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 960 337	3 671 817
Ingående avskrivningar	-3 489 941	-3 353 007
Försäljningar/utrangeringar	0	12 678
Årets avskrivningar	-100 197	-149 612
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 590 138	-3 489 941
Utgående redovisat värde	370 199	181 876

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 469 462	200 000
Tillkommande fordringar	200 000	6 269 462
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 669 462	6 469 462
Utgående redovisat värde	6 669 462	6 469 462

Not 6 Pågående arbete för annans räkning

	2024-12-31	2023-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	4 140 289	3 999 208
Fakturerade belopp	-7 230 668	-4 177 172
	-3 090 379	-177 964

Not 7 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	3 160 644	2 800 000
	3 160 644	2 800 000

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 630 664 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 136 660	4 080 000
	4 136 660	4 080 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	494 004	480 000
	494 004	480 000

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
Företagsinteckning	1 850 000	1 850 000
Fastighetsinteckning	7 560 000	7 000 000
	9 410 000	8 850 000

Örnsköldsvik 2025-03-18

Hasse Elfving
Hasse Elfving
Ordförande

Mikael Elfving
Mikael Elfving
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-03-18

Mikael Näsström
Mikael Näsström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ventilation & Kylservice Norr AB

Org.nr 556542-1236

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ventilation & Kylservice Norr AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ventilation & Kylservice Norr ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Ventilation & Kylservice Norr 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är lämpligt, 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, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Ventilation & Kylservice Norr AB för räkenskapsåret 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Ventilation & Kylservice Norr 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 försummelse 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 2025-03-18

Mikael Näsström
Mikael Näsström
Auktoriserad revisor