

# Årsredovisning

## Aktiebolaget D. Sjölund's Värme

Org.nr 556185-9850

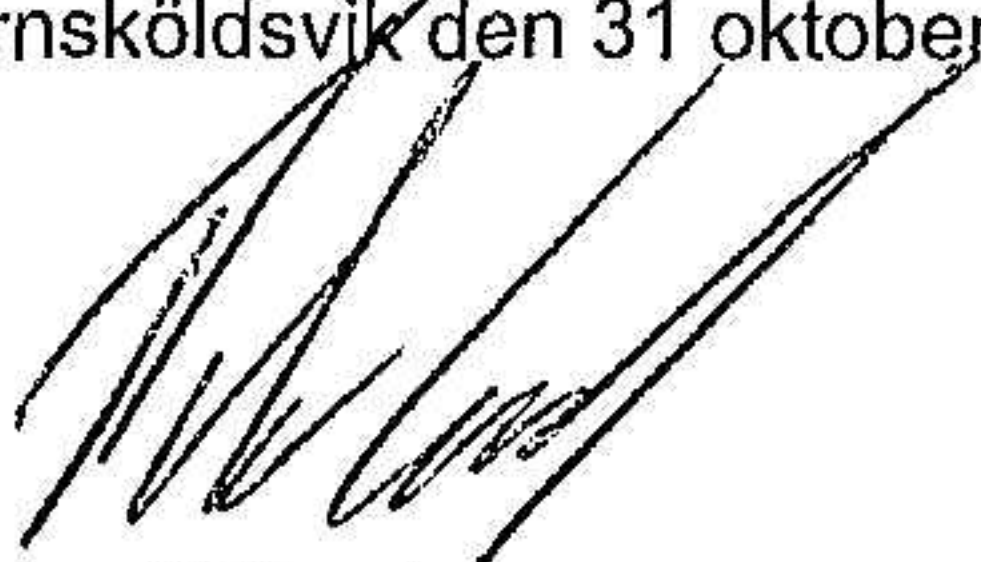
Räkenskapsår 2022-05-01 - 2023-04-30

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Aktiebolaget D. Sjölund's Värme intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 31 oktober 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Örnsköldsvik den 31 oktober 2023



Peter Sjölund

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Styrelsen för Aktiebolaget D. Sjölungs Värme avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Örnköldsvik

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.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
Nettoomsättning	64 574	49 046	51 300	45 661
Resultat efter finansiella poster	5 206	4 217	4 984	3 352
Balansomslutning	22 530	16 529	18 793	15 989
Soliditet (%)	38	44	45	47

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

I årets nettoomsättning ingår ett byggentreprenad för nya lokaler för koncernen som har fakturerat till moderbolaget om 5 350 tkr vilket har ökat årets omsättning.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	500 000	100 001	3 795 309	2 519 071	<b>6 914 381</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-2 500 000		<b>-2 500 000</b>
Balanseras i ny räkning			2 519 071	-2 519 071	<b>0</b>
Årets resultat				3 735 682	<b>3 735 682</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>500 000</b>	<b>100 001</b>	<b>3 814 380</b>	<b>3 735 682</b>	<b>8 150 063</b>

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 814 380
årets vinst	3 735 682
	<b>7 550 062</b>

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (1 000 kronor per aktie)	5 000 000
i ny räkning överföres	2 550 062
	<b>7 550 062</b>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-05-01</b>	<b>2021-05-01</b>
	<b>1</b>	<b>-2023-04-30</b>	<b>-2022-04-30</b>
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		64 573 647	49 045 568
Övriga rörelseintäkter	2	367 068	555 275
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>64 940 715</b>	<b>49 600 843</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-37 820 683	-27 599 818
Övriga externa kostnader		-3 778 830	-3 764 252
Personalkostnader	3	-17 678 475	-13 668 962
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-383 181	-293 529
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-59 661 169</b>	<b>-45 326 561</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>5 279 546</b>	<b>4 274 282</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	9 874
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 729	-836
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-64 990	-53 464
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 238	-12 852
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-73 499</b>	<b>-57 278</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>5 206 047</b>	<b>4 217 004</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		0	-880 000
Förändring av överavskrivningar		-26 174	-135 046
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-26 174</b>	<b>-1 015 046</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>5 179 873</b>	<b>3 201 958</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-1 444 191	-682 887
<b>Årets resultat</b>		<b>3 735 682</b>	<b>2 519 071</b>

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
	1		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	473 364	581 519
Inventarier, verktyg och installationer	5	994 845	918 430
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 468 209</b>	<b>1 499 949</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	0	277 360
Andra långfristiga fordringar	7	1 839 657	504 647
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 839 657</b>	<b>782 007</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 307 866</b>	<b>2 281 956</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		163 481	186 810
<b>Summa varulager</b>		<b>163 481</b>	<b>186 810</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 256 755	5 864 160
Fordringar hos koncernföretag		7 439 575	937 500
Övriga fordringar		0	540 286
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 177 327	1 991 524
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		151 025	268 067
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>15 024 682</b>	<b>9 601 537</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 033 636	4 458 965
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>4 033 636</b>	<b>4 458 965</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>19 221 799</b>	<b>14 247 312</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>22 529 665</b>	<b>16 529 268</b>

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 001	100 001
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>600 001</b>	<b>600 001</b>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserat resultat		3 814 380	3 795 309
Årets resultat		3 735 682	2 519 071
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>7 550 062</b>	<b>6 314 380</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>8 150 063</b>	<b>6 914 381</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Ackumulerade överavskrivningar		526 115	499 941
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>526 115</b>	<b>499 941</b>
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 480 490	0
Övriga avsättningar	8	359 167	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>1 839 657</b>	<b>0</b>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	180 375	266 955
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>180 375</b>	<b>266 955</b>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	86 580	86 580
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		675 000	108 000
Leverantörsskulder		2 552 118	3 864 164
Skulder till koncernföretag		2 794 764	1 400 000
Skatteskulder		240 923	0
Övriga skulder		3 193 609	1 170 955
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 290 461	2 218 292
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>11 833 455</b>	<b>8 847 991</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>22 529 665</b>	<b>16 529 268</b>

## 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

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Exceptionella intäkter, återbetalning Fora-AGS premier	38 398	325 792
Övrigt	328 670	229 483
	<b>367 068</b>	<b>555 275</b>

**Not 3 Medelantalet anställda**

	<b>2022-05-01</b>	<b>2021-05-01</b>
	<b>-2023-04-30</b>	<b>-2022-04-30</b>
Medelantalet anställda	24	23

**Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<b>2023-04-30</b>	<b>2022-04-30</b>
Ingående anskaffningsvärden	721 952	671 400
Inköp		50 552
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>721 952</b>	<b>721 952</b>
Ingående avskrivningar	-140 433	-37 624
Årets avskrivningar	-108 155	-102 809
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-248 588</b>	<b>-140 433</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>473 364</b>	<b>581 519</b>

**Not 5 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2023-04-30</b>	<b>2022-04-30</b>
Ingående anskaffningsvärden	2 649 645	2 190 645
Inköp	351 441	459 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 001 086</b>	<b>2 649 645</b>
Ingående avskrivningar	-1 731 215	-1 540 495
Årets avskrivningar	-275 026	-190 720
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 006 241</b>	<b>-1 731 215</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>994 845</b>	<b>918 430</b>

**Not 6 Fordringar hos koncernföretag**

	<b>2023-04-30</b>	<b>2022-04-30</b>
Ingående anskaffningsvärden	277 360	1 042 360
Tillkommande fordringar		4 415 000
Avgående fordringar	-277 360	-5 180 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>277 360</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>277 360</b>

**Not 7 Andra långfristiga fordringar**

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	615 268	800 000
Tillkommande fordringar	1 400 000	1 200 000
Avgående fordringar	0	-1 384 732
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 015 268</b>	<b>615 268</b>
Ingående nedskrivningar	-110 621	-57 157
Årets nedskrivningar	-64 990	-53 464
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-175 611</b>	<b>-110 621</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 839 657</b>	<b>504 647</b>

**Not 8 Övriga avsättningar**

	2023-04-30	2022-04-30
Avsättning för särskild löneskatt på avsättning direktpension	359 167	0
	<b>359 167</b>	<b>0</b>

**Not 9 Skulder som avser flera poster**

Företagets avbetalningslån 266 955 (353 535) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-04-30	2022-04-30
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	180 375	266 955
	<b>180 375</b>	<b>266 955</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	86 580	86 580
	<b>86 580</b>	<b>86 580</b>

**Not 10 Ställda säkerheter**

	2023-04-30	2022-04-30
Företagsinteckning	3 000 000	3 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	332 277	400 991
Kapitalförsäkring pantsatt för avtal om direktpension	1 839 657	0
	<b>5 171 934</b>	<b>3 400 991</b>

**Not 11 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.

Örnsköldsvik den 31 oktober 2023

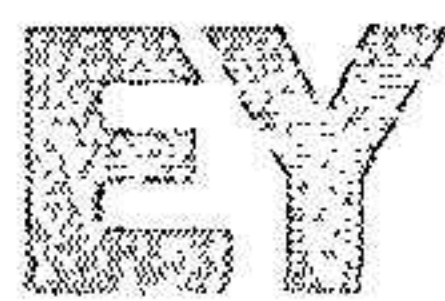


Peter Sjöland

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 oktober 2023



Joakim Grundin  
Auktoriserad revisor



Building a better  
working world

2023110205921

## 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 2022-05-01 - 2023-04-30.

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 2023 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 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 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 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 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 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

2023110205922

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Aktiebolaget D. Sjölungs Värme för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 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 31 oktober 2023

Joakim Grundin  
Auktoriserad Revisor