

# ÅRSREDOVISNING

för

## Värme Sanitet i Östergötland AB

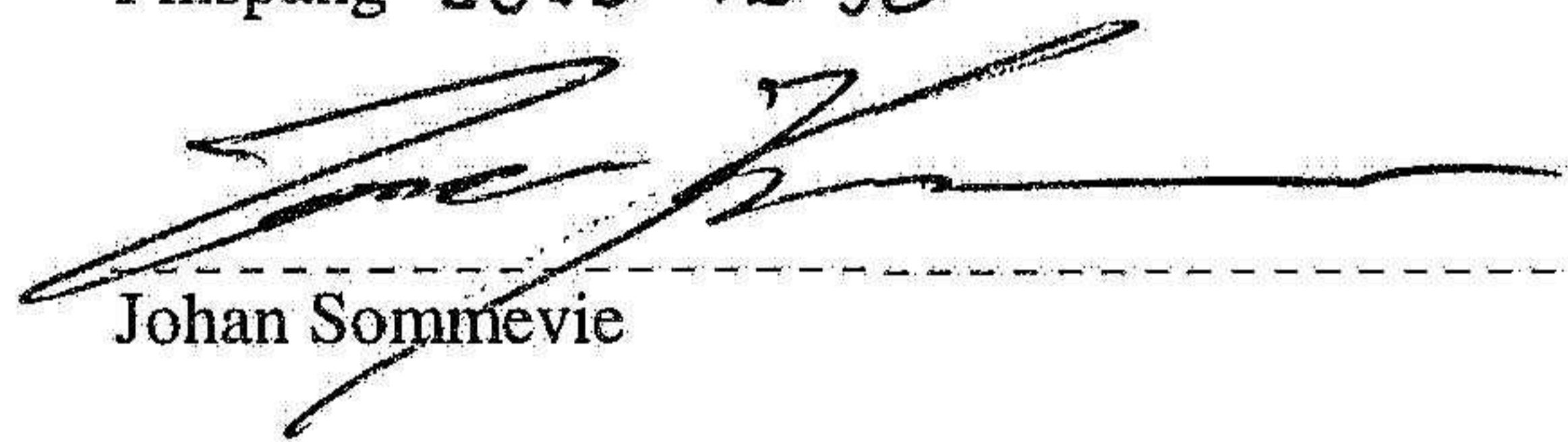
Org.nr. 556619-7884

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30

Undertecknad styrelseledamot i Värme Sanitet i Östergötland AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den *30/12 2022*.  
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Finspång *2022-12-30*



Johan Sommevie

**FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

**Verksamheten****Verksamhetens art och inriktning**

Bolagets verksamhet består av att bedriva rör- och sanitetsinstallationer.

**Säte**

Företagets säte är Finspång.

**Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget**

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Klimatteknik i Östergötland Aktiebolag, org nr 556470-5407, som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Johan Sommevie Förvaltning AB, org nr 556648-2633.

**Flerårsöversikt\***

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Nettoomsättning	3 161 922	3 429 431	3 723 404	9 319 645	12 158 801
Res. efter finansiella poster	21 289	-89 252	-1 203 868	603 477	1 605 238
Balansomslutning	4 766 804	4 840 314	5 519 710	5 569 814	5 519 681
Soliditet (%)	42	41	36	46	45
Avkastning på eget kapital (%)	1	-4	-60	24	64
Avkastning på totalt kapital (%)	1	-1	-21	11	29
Kassalikviditet (%)	110	115	129	158	154

\*Definitioner av nyckeltal, se noter

**Förändringar i eget kapital**

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 633 731	183 138	1 936 869
Balanseras i ny räkning			183 138	-183 138	0
Årets resultat				21 444	21 444
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 816 869	21 444	1 958 313

**Resultatdisposition**

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	1 816 869
årets vinst	21 444
	<u>1 838 313</u>

Styrelsen föreslår att  
i ny räkning överföres

	<u>1 838 313</u>
	1 838 313

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

v

**RESULTATRÄKNING**

2023012400120

	Not	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		3 161 922	3 429 431
Förändring av lager av färdiga varor, av varor under tillverkning och pågående arbeten för annans räkning		238 572	1 147 960
Övriga rörelseintäkter		40 828	260 372
		<u>3 441 322</u>	<u>4 837 763</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-904 847	-1 076 575
Övriga externa kostnader		-747 386	-888 357
Personalkostnader	2	-1 679 992	-2 622 212
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-84 434	-189 128
Övriga rörelsekostnader		0	-119 066
		<u>-3 416 659</u>	<u>-4 895 338</u>
<b>Rörelseresultat</b>		24 663	-57 575
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1	-33
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 375	-31 644
		<u>-3 374</u>	<u>-31 677</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		21 289	-89 252
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av avskrivningar utöver plan		6 596	189 128
Erhållna koncernbidrag		0	150 000
		<u>6 596</u>	<u>339 128</u>
<b>Resultat före skatt</b>		27 885	249 876
Skatt på årets resultat		-6 441	-66 738
<b>Årets resultat</b>		<u>21 444</u>	<u>183 138</u>

4

**BALANSRÄKNING**

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

**Materiella anläggningstillgångar**

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Inventarier, verktyg och installationer

**Finansiella anläggningstillgångar**

Fordringar hos koncernföretag

**Summa anläggningstillgångar**

**Omsättningstillgångar**

**Varulager m.m.**

Råvaror och förnödenheter

Pågående arbeten för annans räkning

**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

Fordringar hos koncernföretag

Övriga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

**Kassa och bank**

Kassa och bank

**Summa kassa och bank**

**Summa omsättningstillgångar**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

℞

Not

2022-06-30

2021-06-30

2023012400121

3	63 000	147 000
4	0	434
	<u>63 000</u>	<u>147 434</u>
5	300 000	300 000
	<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
	363 000	447 434
	1 145 000	1 050 000
	241 532	97 960
	<u>1 386 532</u>	<u>1 147 960</u>
	239 283	300 652
	1 930 647	1 930 647
	117 509	123 173
	471 510	155 980
	<u>2 758 949</u>	<u>2 510 452</u>
	258 323	734 468
	<u>258 323</u>	<u>734 468</u>
	4 403 804	4 392 880
	<b>4 766 804</b>	<b>4 840 314</b>

**BALANSRÄKNING**

2022-06-30

2021-06-30

Not

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

**Bundet eget kapital**

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

120 000

120 000

**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

1 816 869

1 633 731

Årets resultat

21 444

183 138

1 838 313

1 816 869

**Summa eget kapital**

1 958 313

1 936 869

**Obeskattade reserver**

Akkumulerade avskrivningar utöver plan

63 000

69 596

**Summa obeskattade reserver**

63 000

69 596

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

78 351

128 602

Skulder till koncernföretag

590 549

590 549

Aktuella skatteskulder

42 006

52 402

Övriga skulder

122 851

300 537

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 911 734

1 761 759

**Summa kortfristiga skulder**

2 745 491

2 833 849

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

4 766 804

4 840 314

N

2023012400122

**NOTER**

**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

*Fordringar*

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

*Övriga tillgångar, avsättningar och skulder*

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

*Intäktsredovisning*

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

*Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

*Varulager*

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

*Inkomstskatt*

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

**Not 2 Medelantal anställda 2021/2022 2020/2021**

*Medelantal anställda*

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	3	4
--------------------------------	---	---

**Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar 2022-06-30 2021-06-30**

Ingående anskaffningsvärde	420 000	2 310 000
Försäljningar/utrangeringar	0	-1 890 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	420 000	420 000
Ingående avskrivningar	-273 000	-366 188
Försäljningar/utrangeringar	0	271 688
Årets avskrivningar	-84 000	-178 500
Utgående ackumulerade avskrivningar	-357 000	-273 000
Utgående redovisat värde	63 000	147 000

2

**NOTER**

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-06-30	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	143 298	292 496
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-6 495</u>	<u>-149 198</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	136 803	143 298
	Ingående avskrivningar	-142 864	-273 141
	Försäljningar/utrangeringar	6 495	140 905
	Årets avskrivningar	<u>-434</u>	<u>-10 628</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-136 803	-142 864
	Utgående redovisat värde	<u>0</u>	<u>434</u>

Not 5	Fordringar hos koncernföretag	2022-06-30	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
	Utgående redovisat värde	300 000	300 000

Not 6	Ställda säkerheter	2022-06-30	2021-06-30
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	600 000	600 000
	Summa ställda säkerheter	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>

**Not 7 Koncernförhållanden**

Bolaget är dotterbolag till Klimatteknik i Östergötland Aktiebolag, org.nr. 556470-5407, säte Finspång..

Klimatteknik i Östergötland Aktiebolag ingår i en koncern där Johan Sommevie Förvaltning AB, org nr 556648-2633 med säte i Finspång är koncernmoderföretag.

**Not 8 Definition av nyckeltal**

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

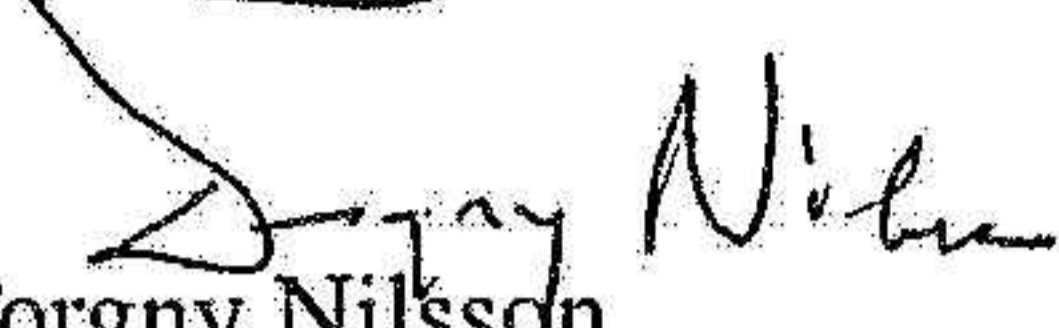
✓

Finspång 2022-12-21



Johan Sommevie  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 30/12 2022



Torgny Nilsson  
Auktoriserad revisor FAR

U

2023012400125

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Värme Sanitet i Östergötland AB  
Org.nr. 556619-7884

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Värme Sanitet i Östergötland AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Värme Sanitet i Östergötland ABs finansiella ställning per den 30 juni 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Värme Sanitet i Östergötland AB enligt god revisors sed 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *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 revisions sed 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. Risker 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 Värme Sanitet i Östergötland AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Värme Sanitet i Östergötland AB enligt god revisors sed 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:

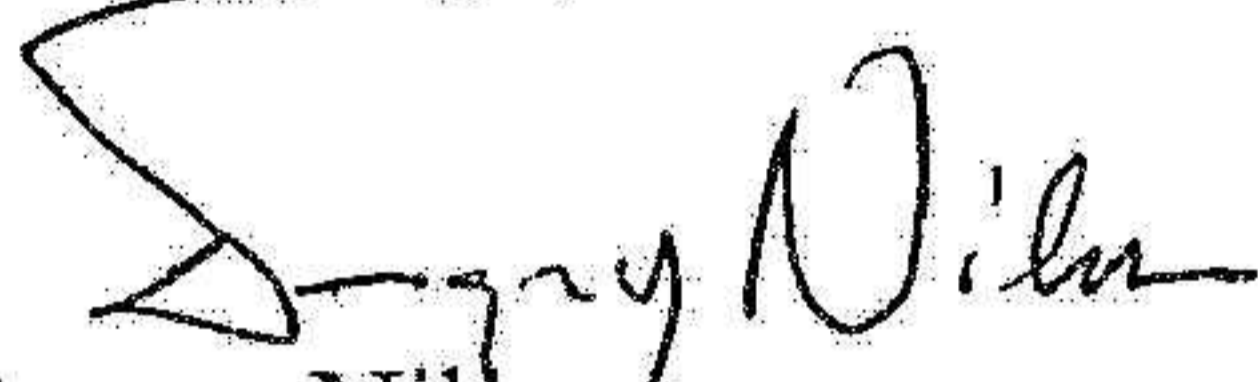
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrköping den 30/12 2022



Torgny Nilsson

Auktoriserad revisor FAR