

Årsredovisning för

# El- & Kylservice Johan Haltorp AB

556728-5233

Räkenskapsåret

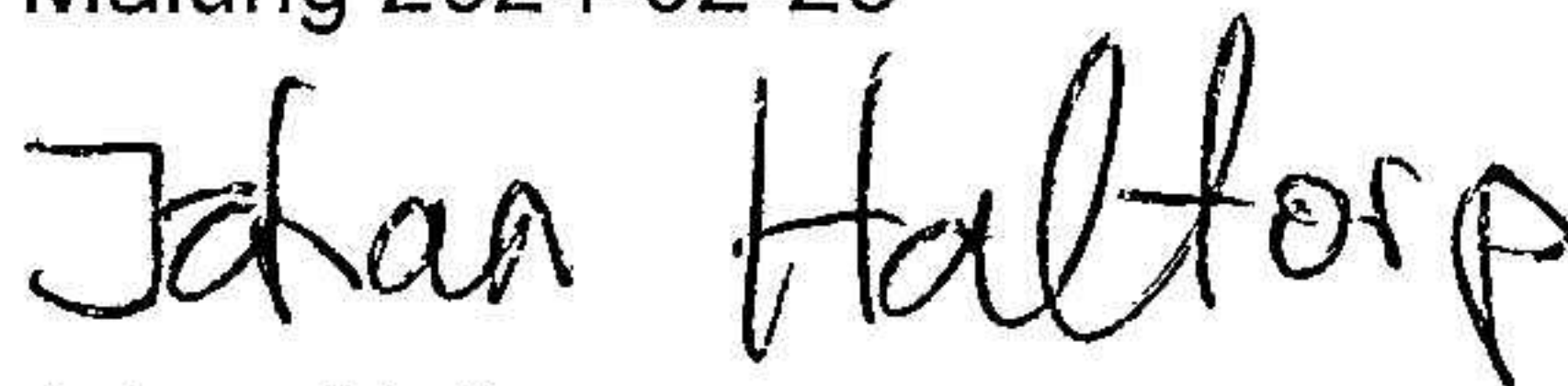
2022-09-01 - 2023-08-31

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

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i El- & Kylservice Johan Haltorp AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-02-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Malung 2024-02-28



Johan Haltorp

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för El- & Kylservice Johan Haltorp AB, 556728-5233 får härmed avge årsredovisning för 2022-09-01 - 2023-08-31.

### 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)

	2022/2023	2021/22	2020/21	Belopp i kr 2019/20
Nettoomsättning	10 224	7 838	8 967	8 582
Resultat efter finansiella poster	866	1 021	2 691	3 627
Balansomslutning	9 616	9 322	10 323	8 291
Soliditet, %	84	86	79	80

#### Förändringar i eget kapital


	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		4 541 357
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning			-500 000
Årets resultat			1 231 885
<b>Vid årets slut</b>	<b>100 000</b>		<b>5 273 242</b>

#### Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	4 041 357
årets resultat	1 231 885
<b>Totalt</b>	<b>5 273 242</b>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras så till aktieägare utdelas (500 kr per aktie)	500 000
balanseras i ny räkning	4 773 242
<b>Summa</b>	<b>5 273 242</b>

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, bolaget konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Nettoomsättning		10 223 517	7 838 014
Övriga rörelseintäkter		-	156 914
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<u>10 223 517</u>	<u>7 994 928</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-6 782 937	-3 565 751
Övriga externa kostnader		-642 885	-681 284
Personalkostnader	2	-1 504 308	-1 193 887
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-184 659	-201 498
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-9 114 789</u>	<u>-5 642 420</u>
<b>Rörelseresultat</b>		<u>1 108 728</u>	<u>2 352 508</u>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-	510 537
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 420	-
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-250 226	-1 839 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 234	-3 501
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>-243 040</u>	<u>-1 331 964</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>865 688</u>	<u>1 020 544</u>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		790 000	-700 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<u>790 000</u>	<u>-700 000</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>1 655 688</u>	<u>320 544</u>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-423 803	-449 722
<b>Årets resultat</b>		<u>1 231 885</u>	<u>-129 178</u>

2024032208066

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	230 200	414 859
Summa materiella anläggningstillgångar		230 200	414 859
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	1 362 500	1 612 726
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 362 500	1 612 726
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 592 700</b>	<b>2 027 585</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Handelsvaror		112 340	109 244
Summa varulager		112 340	109 244
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		508 759	162 825
Övriga fordringar		88 719	336 551
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 272 508	975 738
Summa kortfristiga fordringar		1 869 986	1 475 114
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		6 041 374	5 709 877
Summa kassa och bank		6 041 374	5 709 877
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>8 023 700</b>	<b>7 294 235</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>9 616 400</b>	<b>9 321 820</b>

2024032208067

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<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		4 041 357	4 670 535
Årets resultat		1 231 885	-129 178
Summa fritt eget kapital		5 273 242	4 541 357
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5 373 242</b>	<b>4 641 357</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder	5	3 402 000	4 192 000
Summa obeskattade reserver		3 402 000	4 192 000
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skatteskulder		64 849	109 603
Övriga skulder		175 833	57 962
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		600 476	320 898
Summa kortfristiga skulder		841 158	488 463
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>9 616 400</b>	<b>9 321 820</b>

2024032208068

## 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. *W*

## Not 2 Anställda och personalkostnader

### Medelantalet anställda

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Anställda	2	2
<b>Totalt</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 158 495	993 491
-Nyanskaffningar		315 000
-Avyttringar och utrangeringar		-149 996
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 158 495	1 158 495
Ingående avskrivningar		
-Vid årets början	-743 636	-641 889
-Avyttringar och utrangeringar		99 751
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-184 659	-201 498
Utgående ackumulerade avskrivningar	-928 295	-743 636
Utgående restvärde enligt plan	<b>230 200</b>	<b>414 859</b>

## Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		155 078
-Vid årets början	3 451 726	
-Tillkommande tillgångar		4 713 756
-Avgående tillgångar		-1 417 108
-Nedskrivning	-2 089 226	-1 839 000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 362 500</b>	<b>1 612 726</b>

## Not 5 Obeskattade reserver

	2023-08-31	2022-08-31
Ackumulerade avskrivningar utöver plan:		
Periodiseringsfonder:		
-Avsatt 2017		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	700 000
-Avsatt vid tax 2014	300 000	
<b>Summa</b>	<b>3 402 000</b>	<b>4 192 000</b>

**Not 6 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser**

***Ställda säkerheter***

Ställda säkerheter

2023-08-31  
Inga

2022-08-31  
Inga

***Eventualförpliktelser***

Övriga eventualförpliktelser

Inga

Inga

2024032208071

## Underskrifter

Malung 2024-02-22



Johan Haltorp

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-28



Göran Nordkvist  
Auktoriserad revisor

2024032208072

# 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 2022-09-01 - 2023-08-31.

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 2023-08-31 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 2022-09-01 - 2023-08-31 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.

#### **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 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.

Falun den 28 februari 2024



Göran Nordkvist  
Auktoriserad revisor

**Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:**

