

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Cleanhouse Invest AB

559025-9007

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Cleanhouse Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-01-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2025-01-30


Peter Zaos

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Cleanhouse Invest AB
559025-9007

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

Styrelsen för Cleanhouse Invest AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Års- och koncernredovisningen 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

Information om verksamheten

Koncernen

Koncernen ska bedriva försäljning av förbrukningsvaror, hygienprodukter, arbetskläder, städmaskiner samt tjänster runt dessa områden mot företag inom B2B, Städ och FM branschen, Stat och Kommun samt hotell och restaurangsektor samt idka därmed förenlig verksamhet. Vidare också uthyrning av arbetsredskap för lokalvård och byggstädning. Import och export av städmaterial, hygienprodukter och städmaskiner.

Koncernföretaget har sitt säte i Stockholm. Verksamheten bedrivs i Bromma med filialer i Kungens Kurva, Linköping samt ÅF partner i Malmö och Göteborg.

Moderföretaget

Bolaget ska äga och förvalta fast och lös egendom.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har under verksamhetsåret fortsatt göra förändringar på sin nya adress i Bromma med lager, butik, verkstad samt huvudkontor. Anpassningar för att öka effektivitet och kunderbjudandet till marknaden. Försäljningen har varit fortsatt uppåtgående med bra tillväxt på kundsidan men även prishöjning från tillverkarledet har påverkat till viss del. Marginalen fortsatt stabil i verksamheten.

För övrigt har expansion både i och utanför Stockholm varit bra genom lokala marknader främst i Mellansverige men också i Göteborg och Malmö. Tillväxten har skett både genom nya kunder och fortsatt förtroende hos våra befintliga kunder. Inköpsaffären har utvecklats i omfattning genom egen tillverkning inom vissa produktområden trots att kostnaderna för importvaror ökat ytterligare under året.

I samband med räkenskapsårets slut har bolagets VD avslutat sitt uppdrag med omedelbar verkan. Detta har resulterat i en period av förhandlingar mellan parterna i kommande räkenskapsåret. Förhandlingen har avklarats under augusti 2024. Koncernen, Cleanhouse Invest AB, äger således samtliga andelar i Cleanhouse Städmaterial & Hygien in Scandinavia AB, vilket har reflekterats i årets konsolidering.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Kommande år bör ge oss en mer stabil plattform än tidigare i effektivitet och lönsamhet då vi nu har verksamheten mer samlad i Bromma. Anpassningar kommer att ske utifrån fortsatta möjligheter i marknaden och efter prognoser för fortsatt ökad volym och lönsamhet. Inflationen, valutan och räntorna i samhället och världen är fortfarande en stor utmaning och kommer så fortsatt vara även kommande år.

Ägarförhållanden

Cleanhouse Invest AB ägs till 100% av Peter Zaos.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	194 182	173 199	135 892	125 240
Resultat efter finansiella poster	6 891	9 368	5 499	6 674
Soliditet (%)	36,63	43,23	39,60	41,70
Balansomslutning	82 067	71 884	69 598	64 129
Moderbolaget	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	11 578	-1	-1	-10
Soliditet	88	11	46	62
Balansomslutning	10 250	6 200	9 731	12 726

Uppgifterna i flersårsöversikten har ej räknats om vid övergången till K3-regelverket 2020/21, med hänvisning till K3 p.35.3 och 35.32.

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	27 871 941	3 159 337	31 081 278
Värdeöverföring		-3 258 388		-3 258 388
Utköp av minoritet		692 925	-3 692 925	-3 000 000
Årets resultat		4 683 862	553 268	5 237 130
Belopp vid årets utgång	50 000	29 990 340	19 680	30 060 020
Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	638 950	-1 200	687 750
Disposition enligt beslut av årsstämman:		-1 200	1 200	0
Värdeöverföring		-3 258 388		-3 258 388
Årets resultat			11 577 794	11 577 794
Belopp vid årets utgång	50 000	-2 620 638	11 577 794	9 007 156

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserat resultat	-2 620 638
årets vinst	11 577 794
	8 957 156
disponeras så att i ny räkning överföres	8 957 156

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Nettoomsättning	2	194 181 795	173 199 280
Övriga rörelseintäkter		1 710 376	1 162 561
		195 892 171	174 361 841
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-129 229 919	-113 860 632
Övriga externa kostnader	3, 4	-29 854 184	-24 215 832
Personalkostnader	5	-24 932 425	-22 559 554
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 734 950	-3 752 798
Nedskrivning av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		-200 000	0
Övriga rörelsekostnader		-562 196	-11 311
		-188 513 674	-164 400 127
Rörelseresultat	6	7 378 497	9 961 714
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	173 167	2 265
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-660 917	-595 784
		-487 750	-593 519
Resultat efter finansiella poster		6 890 747	9 368 195
Resultat före skatt		6 890 747	9 368 195
Skatt på årets resultat	9	-1 645 606	-1 797 442
Uppskjuten skatt	9	-8 011	-341 376
Årets resultat		5 237 130	7 229 377
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		4 683 862	6 697 149
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		553 268	532 228

Koncernens Balansräkning

Not 2024-06-30 2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	10	6 413 744	6 375 855
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	48 659	0
		6 462 403	6 375 855

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran	12	34 945	2 243
Andra långfristiga fordringar	13	10 000	10 000
		44 945	12 243
Summa anläggningstillgångar		6 507 348	6 388 098

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		31 130 726	27 563 385
Förskott till leverantörer		2 182 226	2 825 397
		33 312 952	30 388 782

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		24 757 443	24 757 539
Övriga fordringar		1 901 190	814 604
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	4 639 613	2 567 151
		31 298 246	28 139 294

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar	15	10 948 572	6 967 669
------------------------------------	----	-------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR

82 067 118 71 883 843

Koncernens Balansräkning

	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	16		
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		29 990 340	27 871 940
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		30 040 340	27 921 940
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		19 680	3 159 337
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		19 680	3 159 337
Summa eget kapital		30 060 020	31 081 277
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt	12	2 939 250	2 898 537
		2 939 250	2 898 537
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17, 18	7 627 125	4 877 892
Långfristiga skulder finansiell leasingsskuld		431 305	251 162
		8 058 430	5 129 054
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	2 843 312	1 576 272
Leverantörsskulder		23 802 291	19 534 784
Kortfristig finansiell leasingsskuld		512 830	907 855
Aktuella skatteskulder		990 917	713 591
Övriga skulder		6 737 797	5 361 763
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	6 122 271	4 680 710
		41 009 418	32 774 975
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		82 067 118	71 883 843

Koncernens Kassaflödesanalys

	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		6 890 747	9 368 195
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	20	3 734 950	4 638 841
Betald skatt		-1 368 280	-1 769 940
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		9 257 417	12 237 096
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-2 924 170	-1 960 240
Förändring kundfordringar		96	-3 751 080
Förändring av kortfristiga fordringar		-2 959 048	-2 178 256
Förändring leverantörsskulder		4 267 507	1 548 198
Förändring av kortfristiga skulder		2 817 596	-708 476
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 459 398	5 187 242
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10	-5 084 964	-2 321 775
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10	1 063 467	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 021 498	-2 321 775
Finansieringsverksamheten			
Transaktioner med minoritet		-3 000 000	0
Upptagna lån		6 000 000	0
Amortering av lån		-1 803 584	-3 272 261
Utbetald värdeöverföring		-3 258 388	-3 769 000
Ökning/minskning finansiella skulder		-395 025	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 456 997	-7 041 261
Årets kassaflöde		3 980 903	-4 175 794
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		6 967 669	11 143 463
Likvida medel vid årets slut	15	10 948 572	6 967 669

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-42 200	-1 200
		-42 200	-1 200
Rörelseresultat		-42 200	-1 200
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	21	11 600 380	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	19 614	0
		11 619 994	0
Resultat efter finansiella poster		11 577 794	-1 200
Resultat före skatt		11 577 794	-1 200
Skatt på årets resultat	9	0	0
Årets resultat		11 577 794	-1 200

Moderbolagets Balansräkning

Not 2024-06-30 2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	22, 23	3 480 150	3 480 150
Fordringar hos koncernföretag	24	0	549 620
Summa anläggningstillgångar		3 480 150	4 029 770

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		50 000	0
Övriga fordringar		20 000	20 000
		70 000	20 000

<i>Kassa och bank</i>	15	6 700 014	2 150 600
Summa omsättningstillgångar		6 770 014	2 170 600

SUMMA TILLGÅNGAR **10 250 164** **6 200 370**

Moderbolagets Balansräkning

Not 2024-06-30 2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	16, 25		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-2 620 638	638 950
Årets resultat		11 577 794	-1 200
		8 957 156	637 750
Summa eget kapital		9 007 156	687 750
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		1 169 008	5 479 620
Summa långfristiga skulder		1 169 008	5 479 620
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		24 000	24 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	50 000	9 000
Summa kortfristiga skulder		74 000	33 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 250 164	6 200 370

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		11 577 794	-1 200
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	20	-4 310 612	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		7 267 182	-1 200
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		499 620	0
Förändring av kortfristiga skulder		41 000	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		7 807 802	-1 200
Investeringsverksamheten			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	24	0	-340 000
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	24	0	620 388
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	280 388
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	240 000
Amortering av lån		0	-388
Utbetald värdeöverföring		-3 258 388	-3 769 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 258 388	-3 529 388
Årets kassaflöde		4 549 414	-3 250 200
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		2 150 600	5 400 800
Likvida medel vid årets slut	15	6 700 014	2 150 600

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Goodwill

Negativ goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är lägre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna negativa goodwillen som fritt eget kapital.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Funktionsmaskiner	3 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning Koncernen

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	194 093 829	172 987 717
Finland	37 200	86 564
Italien	0	9 100
Polen	41 165	0
Norge	9 601	0
	194 181 795	173 083 381
Nettoomsättningen per intäktsslag		
Städmaskiner	23 337 981	20 692 993
Städmaterial	170 843 814	152 390 388
	194 181 795	173 083 381

Not 3 Arvode till revisorer Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	214 000	180 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	5 475	5 500
	219 475	185 500

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	35 000	35 000
	35 000	35 000

Not 4 Leasing, leasagaren Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 613 128 kr (887 028 kr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara finansiella leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Inom ett år	357 695	933 888
Senare än ett år men inom fem år	644 319	260 308
	1 002 014	1 194 196
Leasingobjekt		
Anläggningstillgångar		
Akkumulerade anskaffningsvärden	1 557 253	2 200 760
Akkumulerade avskrivningar	-560 245	-909 569
Utgående redovisat värde	997 008	1 291 191

Not 5 Anställda och personalkostnader (större företag) Koncernen

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	8	8
Män	24	26
	32	34
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 572 480	1 900 800
Övriga anställda	14 862 051	13 143 383
	16 434 531	15 044 183
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	816 100	782 275
Pensionskostnader för övriga anställda	757 347	835 508
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	5 853 388	5 362 912
	7 426 835	6 980 695
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	23 861 366	22 024 878
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

**Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Koncernen**

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Andel i % av årets totala inköp som skett från andra koncernföretag	0	1
Andel i % av årets totala försäljning som skett till andra koncernföretag	0	1
	0	2

**Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Övriga ränteintäkter	173 167	2 265
	173 167	2 265

Moderbolaget

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Övriga ränteintäkter	19 614	0
	19 614	0

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Övriga räntekostnader	-660 917	-595 784
	-660 917	-595 784

**Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 677 507	-1 764 755
Justering avseende tidigare år	31 901	-32 688
Förändring av uppskjuten skatt	-8 011	-341 375
Totalt redovisad skatt	-1 653 617	-2 138 818

Avstämning av effektiv skatt

	2023-07-01 -2024-06-30		2022-07-01 -2023-06-30	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		6 890 747		9 368 195
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 419 494	20,60	-1 929 848
Ej avdragsgilla kostnader		-159 570		-113 667
Ej skattepliktiga intäkter		7		237
Justering avseende skatter för föreg år		2 590		-32 688
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgångar		7 138		
Underskottsavdrag vars skattevärde ej längre redovisas som tillgång		-11 956		-247
Skatteeffekt schablonränta periodiseringsfond		-72 332		-46 411
Skatteeffekt återförd periodiseringsfond		0		-16 194
Redovisad effektiv skatt	24,00	-1 653 617	22,83	-2 138 818

Moderbolaget

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Totalt redovisad skatt	0	0

Avstämning av effektiv skatt

	2023-07-01 -2024-06-30		2022-07-01 -2023-06-30	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		11 577 794		-1 200
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-2 385 026	20,60	247
Ej skattepliktiga intäkter		2 389 678		
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgångar		7 138		
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		-11 790		-247
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	17 046 477	16 147 410
Inköp	5 036 306	3 064 767
Försäljningar/utrangeringar	-2 119 666	-2 165 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 963 117	17 046 477
Ingående avskrivningar	-10 670 622	-8 197 481
Försäljningar/utrangeringar	1 056 199	1 279 657
Årets avskrivningar	-3 934 950	-3 752 798
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 549 373	-10 670 622
Utgående redovisat värde	6 413 744	6 375 855

**Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	48 659	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 659	0
Utgående redovisat värde	48 659	0

Not 12 Uppskjuten skatt på temporära skillnader Koncernen

Uppskjuten skatt på temporära skillnader 2024-06-30

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Avdragsgilla temporära skillnader	34 945	-2 941 502	-2 906 557
Finansiell leasing		2 252	2 252
	34 945	-2 939 250	-2 904 305

2023-06-30

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Avdragsgilla temporära skillnader	0	-2 898 537	-2 898 537
Finansiell leasing	2 243	0	2 243
	2 243	-2 898 537	-2 896 294

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Avdragsgilla temporära skillnader	-2 898 537	-8 020	-2 906 557
Finansiell leasing	2 243	9	2 252
	-2 896 294	-8 011	-2 904 305

Not 13 Andra långfristiga fordringar Koncernen

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	10 000	127 393
Omklassificeringar	0	-117 393
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående redovisat värde	10 000	10 000

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter Koncernen

	2024-06-30	2023-06-30
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	723 391	153 705
Förutbetalda hyror	3 123 829	2 251 603
Övriga förutbetalda kostnader	699 738	161 843
Upplupna ränteintäkter	92 655	0
	4 639 613	2 567 151

**Not 15 Likvida medel
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	10 948 572	6 967 669
	10 948 572	6 967 669

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	6 700 014	2 150 600
	6 700 014	2 150 600

**Not 16 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

	2024-06-30
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserat resultat	-2 620 638
årets vinst	11 577 794
	8 957 156
disponeras så att	
i ny räkning överföres	8 957 156
	8 957 156

**Not 17 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

Företagets lån om 11 414 572 kr (7 613 181 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-06-30	2023-06-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	7 627 125	4 877 892
Långfristiga skulder finansiell leasing	431 305	251 162
	8 058 430	5 129 054
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 843 312	1 576 272
Kortfristiga skulder finansiell leasing	512 830	907 855
	3 356 142	2 484 127

**Not 18 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Förfaller senare än fem år efter balansdagen	3 754 533	4 597 435
	3 754 533	4 597 435

**Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Upplupna löner	1 352 140	1 189 640
Upplupna semesterlöner	2 461 775	2 235 524
Upplupna sociala kostnader	1 184 550	1 058 180
Övriga upplupna kostnader	1 123 806	197 366
	6 122 271	4 680 710

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Övriga upplupna kostnader	50 000	9 000
	50 000	9 000

**Not 20 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Avskrivningar	3 934 950	3 752 798
Nedskrivningar/utrangering	-200 000	886 043
	3 734 950	4 638 841

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-06-30
Anteciperad utdelning	-4 310 612	0
	-4 310 612	0

**Not 21 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Erhållna utdelningar	11 600 380	0
	11 600 380	0

**Not 22 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	3 480 150	3 480 150
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 480 150	3 480 150
Utgående redovisat värde	3 480 150	3 480 150

**Not 23 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Gyrolino AB	60%	60%	30 000	30 000
Cleanhouse Städmaterial & Hygien in Scandinavia AB	90,9%	90,9%	500	3 400 150
Cleanhouse Städmaskinsservice i Scandinavia AB	100%	100%	50 000	50 000
				3 480 150
	Org.nr	Säte		
Gyrolino AB	559189-5445	Stockholm		
Cleanhouse Städmaterial & Hygien in Scandinavia AB	556893-7329	Stockholm		
Cleanhouse Städmaskinsservice i Scandinavia AB	559095-8095	Stockholm		

**Not 24 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	549 620	830 008
Tillkommande fordringar	0	340 000
Avgående fordringar	-549 620	-620 388
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	549 620
Utgående redovisat värde	0	549 620

**Not 25 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal aktier	500	100
	500	

**Not 26 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2024-06-30	2023-06-30
Tillgångar med ägarrettsförbehåll	139 663	401 428
Företagsinteckningar	18 562 000	15 881 000
	18 701 663	16 282 428

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Peter Zaos

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jaana Schöllin
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-01-30 18:36:23 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAANA SCHÖLLIN

Jaana Schöllin

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

CLEANHOUSE INVEST AB 559025-9007 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-01-30 11:10:13 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER ZAOS

Peter Zaos

Styrelseledamot

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cleanhouse Invest AB, org.nr 559025-9007

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Cleanhouse Invest AB för räkenskapsåret 1 juli 2023 till 30 juni 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Cleanhouse Invest AB för räkenskapsåret 1 juli 2023 till 30 juni 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Utan att det påverkar våra uttalande ovan vill vi anmärka på följande förhållande. Som framgår i specifikationen av förändringar i eget kapital har bolaget under räkenskapsåret gjort en värdeöverföring om 3 258 tkr som till viss del står i strid med reglerna i 17 kap. 3§ aktiebolagslagen. Av resultaträkningen för räkenskapsåret 2023/24 framgår att vinstmedel som överstiger värdeöverföringen har upparbetats, vilka kommer framläggas för årsstämman för fastställande.

Vi vill även anmärka på att årsredovisningen och koncernredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jaana Schöllin
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-01-30 18:35:53 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAANA SCHÖLLIN

Jaana Schöllin

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post