

Årsredovisning

Somatherm Heating & Drying AB

Org.nr 559241-8007

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Somatherm Heating & Drying AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29/6 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Arvika den 29/6 2024



Niclas Söderholm

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Somatherm Heating & Drying AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Arvika

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Somatherm Heating & Drying AB, med säte i Arvika kommun, bedriver agenturrörelse inom el- och VVS-branschen. Produkterna importeras huvudsakligen från England och Kina.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020 (11 mån)
Nettoomsättning	20 967	25 409	22 046	14 624
Resultat efter finansiella poster	524	-93	684	101
Soliditet (%)	15	9	11	7

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	388 984	4 615	893 599
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Överföres i ny räkning		4 615	-4 615	0
Årets resultat			243 156	243 156
Belopp vid årets utgång	500 000	393 599	243 156	1 136 755

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	393 599
årets vinst	243 156
	636 755

disponeras så att i ny räkning överföres	636 755
	636 755

ll

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter</i>			
Nettoomsättning		20 966 705	25 408 901
Övriga rörelseintäkter		84 750	71 890
Summa rörelseintäkter		21 051 455	25 480 791
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-12 815 333	-16 178 578
Övriga externa kostnader		-3 384 432	-4 060 885
Personalkostnader	2	-4 032 052	-4 992 083
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-15 000	-15 000
Övriga rörelsekostnader		-39 422	-152 062
Summa rörelsekostnader		-20 286 239	-25 398 608
Rörelseresultat		765 216	82 183
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		4 761	594
Räntekostnader och liknande resultatposter		-246 463	-175 515
Summa finansiella poster		-241 702	-174 921
Resultat efter finansiella poster		523 514	-92 738
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-170 000	150 000
Förändring av överavskrivningar		0	10 456
Summa bokslutsdispositioner		-170 000	160 456
Resultat före skatt		353 514	67 718
Skatter			
Skatt på årets resultat		-110 358	-63 103
Årets resultat		243 156	4 615

ll

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
---------------	-----	------------	------------

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	18 934	33 934
Summa materiella anläggningstillgångar		18 934	33 934

Summa anläggningstillgångar		18 934	33 934
------------------------------------	--	---------------	---------------

Omsättningstillgångar

Varulager

Färdiga varor och handelsvaror		5 096 879	6 630 144
Förskott till leverantörer		34 434	0
Summa varulager		5 131 313	6 630 144

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	4	3 132 773	4 151 505
Övriga fordringar		129 006	136 143
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		152 595	183 138
Summa kortfristiga fordringar		3 414 374	4 470 786

Kassa och bank

Kassa och bank	5	58 206	30 605
Summa kassa och bank		58 206	30 605

Summa omsättningstillgångar		8 603 893	11 131 535
------------------------------------	--	------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		8 622 827	11 165 469
-------------------------	--	------------------	-------------------

ll

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Summa bundet eget kapital		500 000	500 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		393 599	388 984
Årets resultat		243 156	4 615
Summa fritt eget kapital		636 755	393 599
Summa eget kapital		1 136 755	893 599
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	6	250 000	80 000
Summa obeskattade reserver		250 000	80 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	5	0	174 474
Skulder till kreditinstitut		400 000	950 000
Övriga skulder		200 000	350 000
Summa långfristiga skulder		600 000	1 474 474
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	7	2 752 354	4 610 670
Leverantörsskulder		1 505 637	2 581 022
Övriga skulder		1 407 534	1 157 118
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		970 547	368 586
Summa kortfristiga skulder		6 636 072	8 717 396
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 622 827	11 165 469

ll

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	6	7

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	75 000	75 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 000	75 000
Ingående avskrivningar	-41 066	-26 066
Årets avskrivningar	-15 000	-15 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-56 066	-41 066
Utgående redovisat värde	18 934	33 934

ll

Not 4 Kundfordringar

Bolaget anlitar kreditinstitut för belåning av kundfordringar (fakturakredit). Säkerheten för fakturakredit avseende belånade kundfordringar redovisas bland ställda säkerheter (se not 8).

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	1 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	174 474

Not 6 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2021	80 000	80 000
Periodiseringsfond 2023	170 000	0
	250 000	80 000
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	51 500	16 480

Not 7 Fakturakredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på fakturakredit uppgår till	4 000 000	4 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	2 152 354	4 010 670

Not 8 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	6 000 000	6 000 000
Belånade kundfordringar	2 529 761	4 141 817
	8 529 761	10 141 817

ll

Arvika den 29/6 2024



Niclas Söderholm
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 29/6 2024



Ulrika Sundberg
Auktoriserad revisor

2024070823508



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Somatherm Heating & Drying AB, org.nr 559241-8007

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Somatherm Heating & Drying AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Somatherm Heating & Drying ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Somatherm Heating & Drying AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Somatherm Heating & Drying AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Somatherm Heating & Drying AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed 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 revisionsssed 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 räkenskaper. 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.

Arvika den 29 juni 2024

Ulrika Sundberg
Auktoriserad revisor