

Årsredovisning

för

Ventilation & Kylservice Norr AB

556542-1236

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-03-06.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Mikael Elfving, Styrelseledamot

2023-07-03

Styrelsen och verkställande direktören för Ventilation & Kylservice Norr AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Ventilation & Kylservice Norr AB är ett företag verksamt inom service och förebyggande underhåll samt projektering och installation. Dessa tjänster är primärt inriktade mot ventilationsutrustning, kylanläggningar, elarbeten, värmepumpar, styr- och reglersystem, restaurangutrustning och fastighetstvättstugor.

Bolaget håller hög en teknisk nivå genom välutbildad personal, välorganiserad administration samt hög kundprioritering vilket har möjliggjort samarbeten med flera större företag inom bolagets verksamhetsområden. Verksamheten är koncentrerad till Norrland.

Företaget har sitt säte i Örnsköldsvik.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	57 626	39 008	22 460	40 160
Resultat efter finansiella poster	6 502	5 193	200	1 667
Soliditet (%)	25	28	17	21

Företaget har under året lyckats erhålla ett antal större arbetsobjekt vilket medfört en relativt stor ökning av årets nettoomsättning.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 864 672	2 955 275	4 939 947
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Utdelning			-2 500 000		-2 500 000
Balanseras i ny räkning			2 955 275	-2 955 275	0
Årets resultat				1 228 859	1 228 859
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 319 947	1 228 859	3 668 806

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 319 946
årets vinst	1 228 859
	3 548 805

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	2 500 000
i ny räkning överföres	1 048 805
	3 548 805

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		57 625 990	39 008 095
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		647 652	-581 364
Övriga rörelseintäkter		326 056	924 685
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		58 599 698	39 351 416
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-12 944 729	-8 194 116
Övriga externa kostnader		-3 436 538	-3 139 944
Personalkostnader	2	-35 091 207	-21 984 437
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-529 583	-701 998
Summa rörelsekostnader		-52 002 057	-34 020 495
Rörelseresultat		6 597 641	5 330 921
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		43 474	10 831
Räntekostnader och liknande resultatposter		-139 177	-148 992
Summa finansiella poster		-95 703	-138 161
Resultat efter finansiella poster		6 501 938	5 192 760
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-3 296 664	-1 463 000
Förändring av överavskrivningar		60 922	130 240
Summa bokslutsdispositioner		-3 235 742	-1 332 760
Resultat före skatt		3 266 196	3 860 000
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 037 337	-904 725
Årets resultat		1 228 859	2 955 275

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	4 709 928	4 957 542
Inventarier, verktyg och installationer	4	373 900	431 874
Summa materiella anläggningstillgångar		5 083 828	5 389 416

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	5	200 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		200 000	0
Summa anläggningstillgångar		5 283 828	5 389 416

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		32 575	30 142
Summa varulager		32 575	30 142

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		13 955 933	11 709 906
Övriga fordringar		438 040	115 480
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 636 252	1 793 150
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		417 052	327 716
Summa kortfristiga fordringar		16 447 277	13 946 252

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		4 023 515	1 010 896
Summa kortfristiga placeringar		4 023 515	1 010 896

Kassa och bank

Kassa och bank		7 320 682	4 708 991
Summa kassa och bank		7 320 682	4 708 991
Summa omsättningstillgångar		27 824 049	19 696 281

SUMMA TILLGÅNGAR

33 107 877

25 085 697

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 319 946	1 864 672
Årets resultat		1 228 859	2 955 275
Summa fritt eget kapital		3 548 805	4 819 947
Summa eget kapital		3 668 805	4 939 947
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		5 759 664	2 463 000
Ackumulerade överavskrivningar		100 904	161 826
Summa obeskattade reserver		5 860 568	2 624 826
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		248 520	0
Summa avsättningar		248 520	0
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7, 8	4 560 000	5 040 000
Summa långfristiga skulder		4 560 000	5 040 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	480 000	480 000
Pågående arbete för annans räkning	9	240 339	614 668
Leverantörsskulder	6	1 397 171	1 224 677
Skatteskulder		2 080 749	485 811
Övriga skulder		4 821 524	6 191 648
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9 750 201	3 484 120
Summa kortfristiga skulder		18 769 984	12 480 924
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		33 107 877	25 085 697

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln. Företaget räknar in indirekta utgifter i värdet för pågående arbete för annans räkning.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 år
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

	2022	2021
Medelantalet anställda	48	37

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 156 700	7 156 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 156 700	7 156 700
Ingående avskrivningar	-2 199 158	-1 951 544
Årets avskrivningar	-247 614	-247 614
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 446 772	-2 199 158
Utgående redovisat värde	4 709 928	4 957 542

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 502 912	3 565 912
Inköp	223 995	
Försäljningar/utrangeringar		-63 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 726 907	3 502 912
Ingående avskrivningar	-3 071 038	-2 651 761
Försäljningar/utrangeringar		35 107
Årets avskrivningar	-281 969	-454 384
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 353 007	-3 071 038
Utgående redovisat värde	373 900	431 874

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	
Tillkommande fordringar	200 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	200 000	
Utgående redovisat värde	200 000	

Posten avser en kapitalförsäkring vilken ställts som säkerhet i samband med utfästelse om direktpension.

Not 6 Pågående arbete för annans räkning

	2022-12-31	2021-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	1 713 276	1 065 624
Fakturerade belopp	-1 953 615	-1 680 292
	-240 339	-614 668

Not 7 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	2 920 000	3 120 000
	2 920 000	3 120 000

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 5 040 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 560 000	5 040 000
	4 560 000	5 040 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	480 000	480 000
	480 000	480 000

Not 9 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	1 850 000	1 850 000
Fastighetsinteckning	7 000 000	7 000 000
	8 850 000	8 850 000

Örnsköldsvik 2023-03-06

Hasse Elfving
Hasse Elfving
Ordförande

Mikael Elfving
Mikael Elfving
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-03-06

Mikael Näsström
Mikael Näsström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ventilation & Kylservice Norr AB

Org.nr 556542-1236

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ventilation & Kylservice Norr AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ventilation & Kylservice Norr ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Ventilation & Kylservice Norr 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 lämpligt, 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 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. 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Ventilation & Kylservice Norr AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Ventilation & Kylservice Norr 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 någon styrelseledamot 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik 2023-03-06

Mikael Näsström
Mikael Näsström
Auktoriserad revisor