

Årsredovisning för

Walthers Kyl & Värmepumpservice AB

556796-5529

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Walthers Kyl & Värmepumpservice AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-06-01. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Nyköping 2023-06-01



Jonathan Furu
Styrelseledamot
2023 06 01

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Walthers Kyl & Värmepumpservice AB, 556796-5529, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Nyköping registrerades år 2009 och bedriver sedan dess installation och service av värmepumpar gentemot både privatpersoner och företag.

Bolaget är helägt dotterbolag till JKE invest AB, org.nr 559370-5550, med säte i Nyköping.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Nettoomsättning	24 318 206	14 906 969	14 248 948	12 682 720
Resultat efter finansiella poster	3 330 938	2 253 739	1 641 035	1 545 318
Soliditet, %	32	61	75	78

Som framgår av ovanstående flerårsöversikt så har bolaget ökat sin nettoomsättning med ca 9,2 mkr jämfört med föregående år. Detta kan till stor del förklaras av att bolaget under året har sålts och att de tre nya delägarna nu är verksamma i bolaget. Personalstyrkan har därmed ökat med tre personer vilket lett till ökad omsättning.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		3 440 106
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning			-3 181 833
Årets resultat			1 923 364
Vid årets slut	100 000		2 181 637

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2 181 637, disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	258 273
Årets resultat	1 923 364
Totalt	2 181 637
Disponeras för	
Utdelning	600 000
Balanseras i ny räkning	1 581 637
Summa	2 181 637

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

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelseresultat			
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		24 318 206	14 906 969
Övriga rörelseintäkter		9 797	86 345
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>24 328 003</u>	<u>14 993 314</u>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-13 651 753	-7 686 530
Övriga externa kostnader		-2 478 589	-1 556 267
Personalkostnader	2	-4 830 341	-3 586 169
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-23 525	-16 220
Övriga rörelsekostnader		-8 163	-
Summa rörelsekostnader		<u>-20 992 371</u>	<u>-12 845 186</u>
Rörelseresultat		<u>3 335 632</u>	<u>2 148 128</u>
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		718	105 611
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 412	-
Summa finansiella poster		<u>-4 694</u>	<u>105 611</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>3 330 938</u>	<u>2 253 739</u>
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-831 400	792 000
Förändring av överavskrivningar		-62 320	-
Summa bokslutsdispositioner		<u>-893 720</u>	<u>792 000</u>
Resultat före skatt		<u>2 437 218</u>	<u>3 045 739</u>
Skatter			
Skatt på årets resultat		-513 854	-615 509
Årets resultat		<u>1 923 364</u>	<u>2 430 230</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	258 339	48 022
Summa materiella anläggningstillgångar		258 339	48 022
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		2 000	2 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 000	2 000
Summa anläggningstillgångar		260 339	50 022
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 342 986	685 499
Summa varulager m.m.		2 342 986	685 499
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 381 092	787 011
Fordringar hos koncernföretag		538 928	2 390 118
Övriga fordringar		290 182	-
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		162 462	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		217 824	186 683
Summa kortfristiga fordringar		5 590 488	3 363 812
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 099 096	1 973 998
Summa kassa och bank		1 099 096	1 973 998
Summa omsättningstillgångar		9 032 570	6 023 309
SUMMA TILLGÅNGAR		9 292 909	6 073 331

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		258 273	1 009 876
Årets resultat		1 923 364	2 430 230
Summa fritt eget kapital		2 181 637	3 440 106
Summa eget kapital		2 281 637	3 540 106
Obeskattade reserver			
<i>Periodiseringsfonder</i>		831 400	-
<i>Akkumulerade överavskrivningar</i>		62 320	-
Summa obeskattade reserver		893 720	-
Kortfristiga skulder			
<i>Förskott från kunder</i>		4 573	-
<i>Leverantörsskulder</i>		4 022 812	721 854
<i>Skatteskulder</i>		488 012	316 312
<i>Övriga skulder</i>		876 707	890 727
<i>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>		725 448	604 332
Summa kortfristiga skulder		6 117 552	2 533 225
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 292 909	6 073 331

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fastpris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Personal

Personal

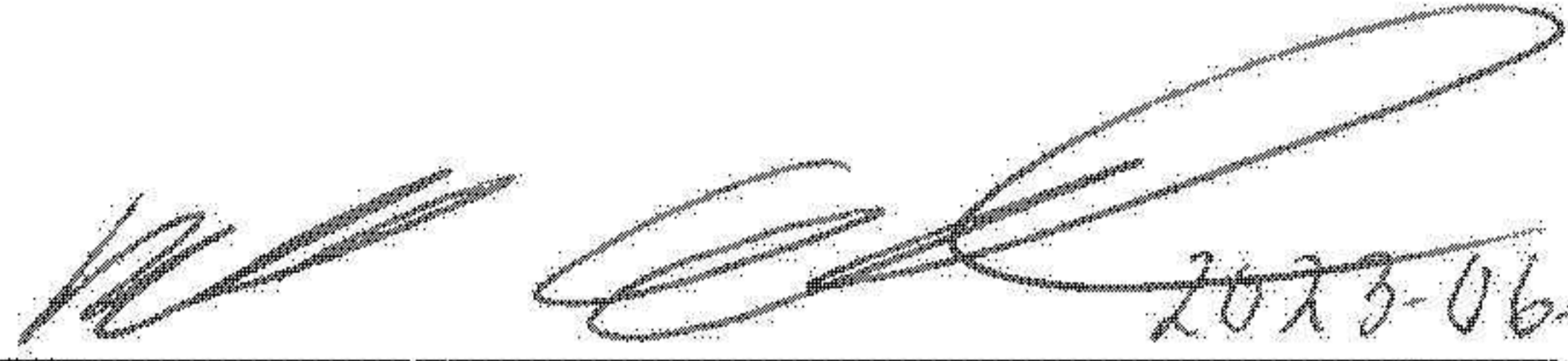
	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Medelantalet anställda	8	5
Summa	8	5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer


	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	100 534	89 238
-Nyanskaffningar	242 005	42 106
-Avyttringar och utrangeringar	-10 000	-30 810
Vid årets slut	332 539	100 534
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-52 512	-51 198
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 837	14 906
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-23 525	-16 220
Vid årets slut	-74 200	-52 512
Redovisat värde vid årets slut	258 339	48 022

Underskrifter

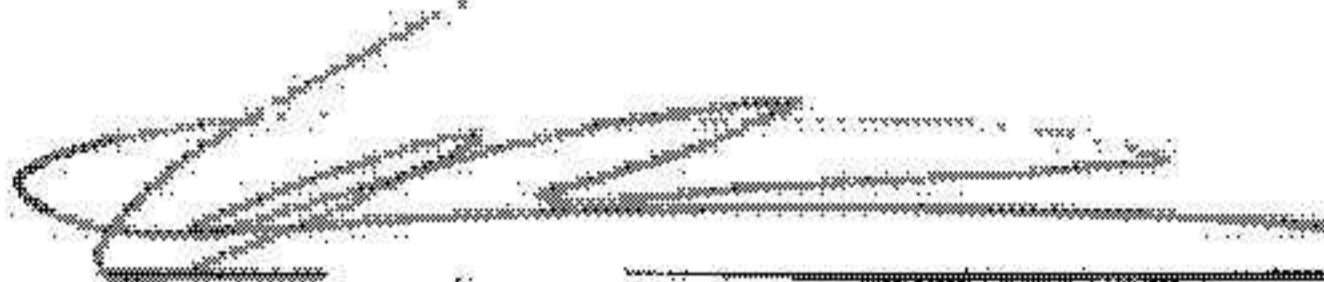
Nyköping


Kim Eklund
Styrelseledamot

2023-06-01
Datum



Jonathan Furu
Styrelseordförande

20230601
Datum


Emil Västén
Styrelseledamot

2023-06-01
Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-01


Magnus Hallberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Walthers Kyl & Värmepumpservice AB

Org.nr. 556796 - 5529

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Walthers Kyl & Värmepumpservice AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Walthers Kyl & Värmepumpservice 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 Walthers Kyl & Värmepumpservice AB enligt god revisionssed 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 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 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 Walthers Kyl & Värmepumpservice AB för år 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 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 Walthers Kyl & Värmepumpservice 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.

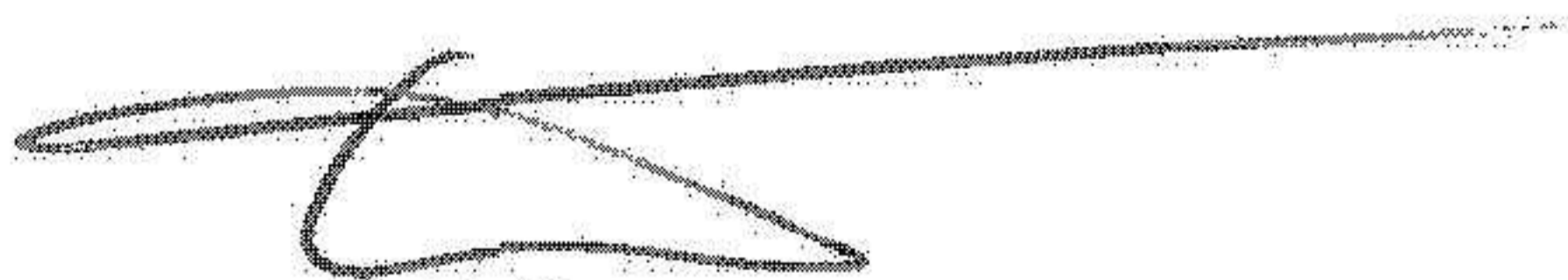
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Nyköping 2023-06-01



Magnus Hallberg
Auktoriserad revisor