

# Årsredovisning

## AC Ventilationservice AB

556323-8707

Styrelsen avger följande årsredovisning för  
räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6
- Underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed  
att en med denna avskrift likalydande resultat-  
och balansräkning fastställts på ordinarie

bolagsstämma den 5/12-2023

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens  
förslag till disposition beträffande bolagets  
vinst/förlust enligt fastställd balansräkning.

UMEÅ 5/12-2023  
den 5/12-2023

Sven Blomquist

SVEN BLOMQUIST

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Företaget installerar och servar ventilationsanläggningar.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Zabbe Invest AB, 559162-7681. Säte Umeå.

Företaget har sitt säte i Umeå.

### FLERÅRSÖVERSIKT

	2207-2306	2107-2206	2007-2106	1907-2006
Nettoomsättning	2 549 277	2 451 858	3 001 652	2 566 969
Resultat efter finansiella poster	-13 494	219 553	354 353	418 738
Soliditet %	40	45	53	59

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	69 255	131 112	320 367
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Utdelning			-200 000		-200 000
Balanseras i ny räkning			131 112	-131 112	0
Årets resultat				123 958	123 958
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	366	123 958	244 324

### RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	366
Årets resultat	123 958
<i>Summa</i>	124 324

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Utdelning	120 000
Balanseras i ny räkning	4 324
<i>Summa</i>	124 324

8

# RESULTATRÄKNING

1

	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	2 549 277	2 451 858
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>2 549 277</b>	<b>2 451 858</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter	-960 799	-853 757
Övriga externa kostnader	-449 747	-378 268
Personalkostnader	2 -1 079 773	-935 467
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-64 100	-64 100
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-2 554 419</b>	<b>-2 231 592</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-5 142</b>	<b>220 266</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	37	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-8 389	-713
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-8 352</b>	<b>-713</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-13 494</b>	<b>219 553</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Förändring av periodiseringsfonder	150 000	-55 000
Förändring av överavskrivningar	24 297	1 307
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>174 297</b>	<b>-53 693</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>160 803</b>	<b>165 860</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-36 845	-34 748
<b>Årets resultat</b>	<b>123 958</b>	<b>131 112</b>

8

2023120606517

# BALANSRÄKNING

1

2023-06-30

2022-06-30

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar

#### Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

106 713

170 813

Summa materiella anläggningstillgångar

106 713

170 813

**Summa anläggningstillgångar**

**106 713**

**170 813**

### Omsättningstillgångar

#### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

373 865

165 504

Övriga fordringar

6 443

–

Summa kortfristiga fordringar

380 308

165 504

#### Kassa och bank

Kassa och bank

723 622

1 219 747

Summa kassa och bank

723 622

1 219 747

**Summa omsättningstillgångar**

**1 103 930**

**1 385 251**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**1 210 643**

**1 556 064**

Y

2023-06-30 2022-06-30

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

*Bundet eget kapital*

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>

*Fritt eget kapital*

Balanserat resultat	366	69 255
Årets resultat	123 958	131 112
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>124 324</i>	<i>200 367</i>

**Summa eget kapital** 244 324 320 367

**Obeskattade reserver**

Periodiseringsfonder	297 000	447 000
Ackumulerade överavskrivningar	–	24 297

**Summa obeskattade reserver** 297 000 471 297

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder	124 686	44 451
Skulder till koncernföretag	–	230 000
Skatteskulder	8 514	21 737
Övriga skulder	339 279	264 159
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	196 840	204 053

**Summa kortfristiga skulder** 669 319 764 400

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER** 1 210 643 1 556 064

8

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

#### Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Inventarier, verktyg och installationer	Ar 5
---	---------

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022/2023	2021/2022
--	-----------	-----------

Medelantalet anställda	3	3
------------------------	---	---

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-06-30
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	1 465 650	1 465 650
Utgående anskaffningsvärden	1 465 650	1 465 650
Ingående avskrivningar	-1 294 837	-1 230 737
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-64 100	-64 100
Utgående avskrivningar	-1 358 937	-1 294 837
<b>Redovisat värde</b>	<b>106 713</b>	<b>170 813</b>

8

UNDERSKRIFTER

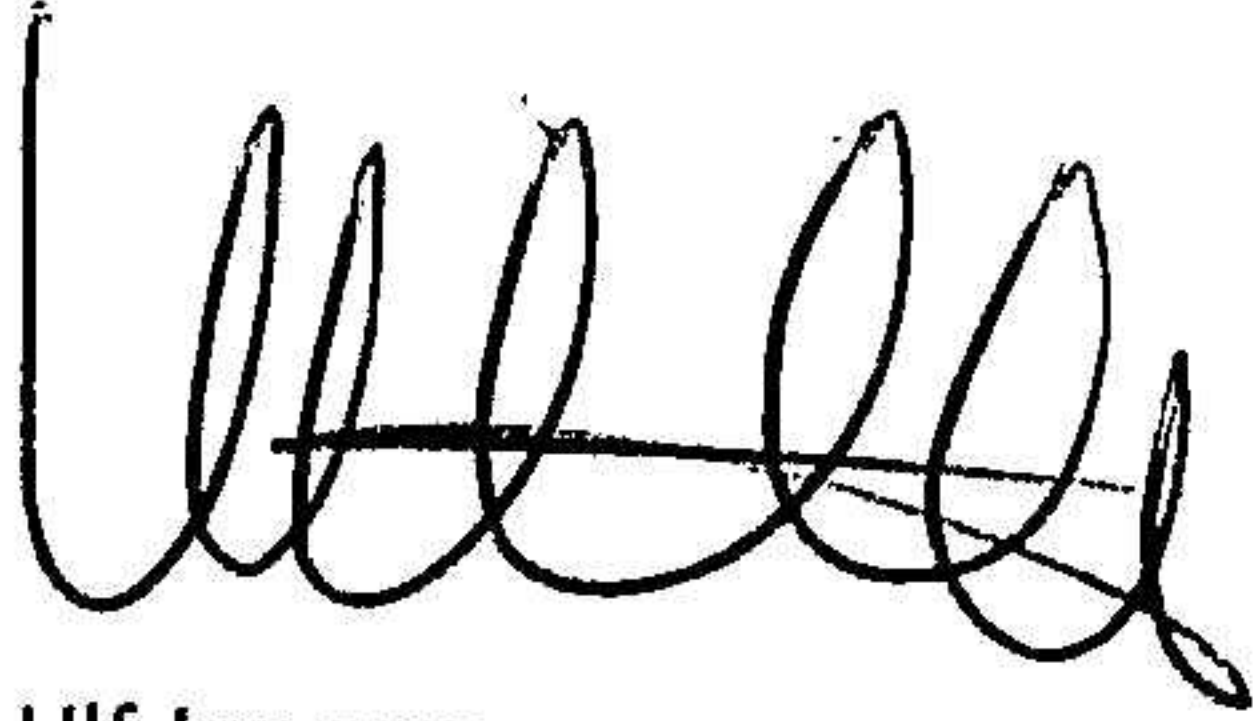
UMEÅ 5/12-2023



Sven Blomqvist

Min revisionsberättelse har lämnats

5/12-2023



Ulf Jonsson  
Auktoriserad revisor

2023120606521



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AC Ventilationservice Aktiefbolag, org.nr 556323-8707

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AC Ventilationservice Aktiefbolag för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AC Ventilationservice Aktiefbolags finansiella ställning per den 30 juni 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till AC Ventilationservice Aktiefbolag enligt god revisionsred 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 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 revisionsred 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. Risker 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 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 av AC Ventilationsservice Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till AC Ventilationsservice Aktiebolag 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

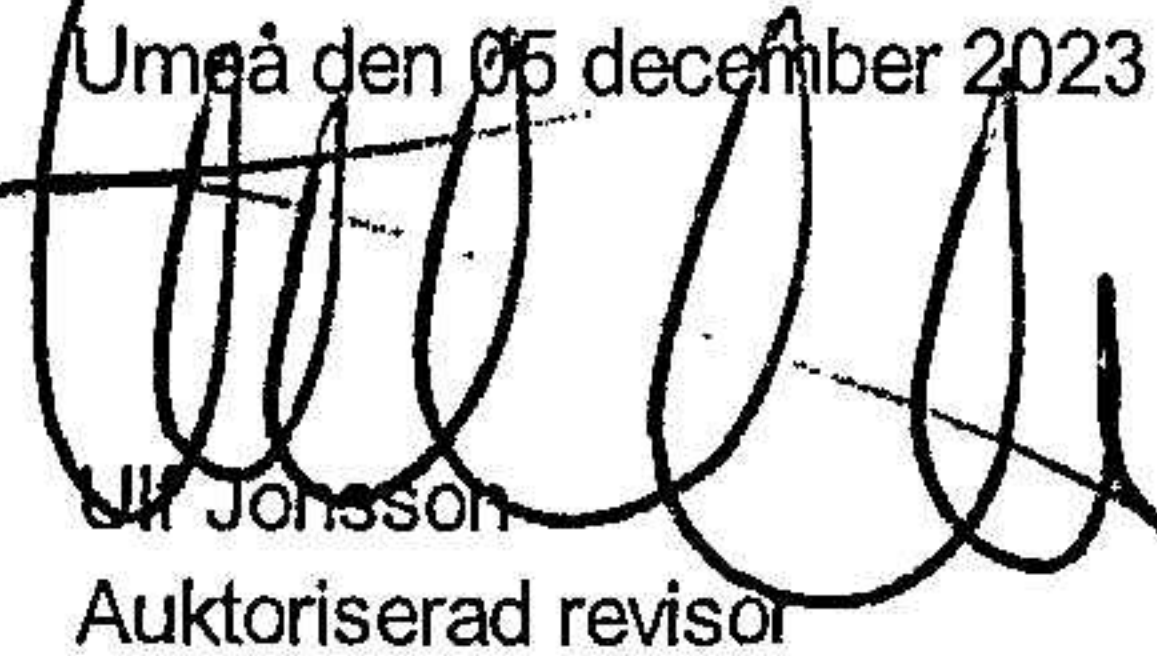
Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten i något väsentligt avseende:

- 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 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.

Umeå den 05 december 2023  
  
Ulf Jonsson  
Auktoriserad revisor