

Årsredovisning

för

Teknisk Klimatservice Norr AB

556246-6259

Räkenskapsåret

2023

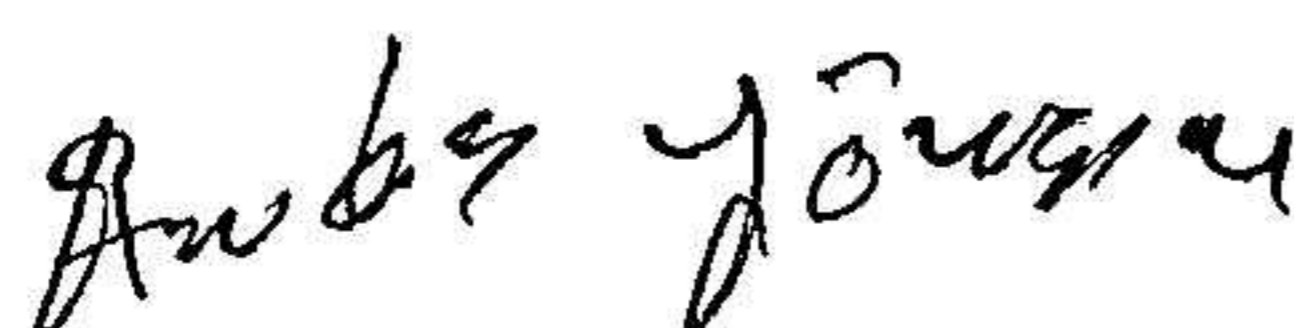
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Teknisk Klimatservice Norr AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 7 november 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Östersund den 7 november 2024

Anders Jönsson



Styrelsen för Teknisk Klimatservice Norr AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Bolagets verksamhet är att utföra service, underhåll samt installationer inom områdena: ventilation, värme, kyla, el, projektering, styr och regler.

Bolaget bedriver sin verksamhet i Östersund och Strömsund i hyrda lokaler.

Företaget har sitt säte i Östersund.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har utsatts av ett penningbedrägeri av tidigare ägare och styrelseledamot. Personen har otillåtet fört över pengar till närstående bolag. Detta har inneburit att fordran på 1 400 000 kr avseende den tidigare styrelseledamoten har skrivits ned i bokslutet vilket har inneburit en stor förlust under året. Den tidigare ledamoten har valts bort under hösten 2024 och har blivit utköpt från ägande pga att han har skadat bolaget likviditetsmässigt.

Verksamheten i sig har genererat ett överskott på 1 093 000 och orderingången är mycket god.

I november 2024 har nya delägare gått in med villkorade aktieägartillskott för att förbättra likviditeten.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	23 883	26 938	15 076	17 330
Resultat efter finansiella poster	-307	1 153	545	291
Soliditet (%)	11,2	26,8	10,6	12,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	427 187	892 374	1 439 561
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			892 374	-892 374	0
Erhållna aktieägartillskott			592 740		592 740
Årets resultat				-553 431	-553 431
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 912 301	-553 431	1 478 870

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 592 740 kr.

AJ

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 022 301
årets förlust	-553 431
	468 870

disponeras så att	
i ny räkning överföres	468 870
	468 870

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

2024120206282

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		23 882 824	26 937 797
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		2 402 177	103 083
Övriga rörelseintäkter		1 797	38 168
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		26 286 798	27 079 048
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-14 356 096	-15 456 291
Övriga externa kostnader		-4 092 577	-3 977 214
Personalkostnader	1	-6 693 210	-6 405 591
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-35 598	-35 598
Summa rörelsekostnader		-25 177 481	-25 874 694
Rörelseresultat		1 109 317	1 204 354
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		710	496
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 400 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-17 486	-52 110
Summa finansiella poster		-1 416 776	-51 614
Resultat efter finansiella poster		-307 459	1 152 740
Resultat före skatt		-307 459	1 152 740
Skatter			
Skatt på årets resultat		-245 972	-260 366
Årets resultat		-553 431	892 374

2024120206283

Arj

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

2

11 787

15 947

Inventarier, verktyg och installationer

3

64 156

95 594

Summa materiella anläggningstillgångar

75 943

111 541

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

50 000

50 000

Lån till delägare eller närstående

6

17 237

0

Summa finansiella anläggningstillgångar

67 237

50 000

Summa anläggningstillgångar

143 180

161 541

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

996 669

2 822 425

Fordringar hos koncernföretag

389 507

127 731

Övriga fordringar

1 370 743

255 422

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

1 989 166

1 220 658

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

109 267

95 283

Summa kortfristiga fordringar

4 855 352

4 521 519

Kassa och bank

Kassa och bank

362 741

720 849

Summa omsättningstillgångar

5 218 093

5 242 368

SUMMA TILLGÅNGAR

5 361 273

5 403 909

2024120206284

Hy

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 022 301

427 187

Årets resultat

-553 431

892 374

Summa fritt eget kapital

468 870

1 319 561

Summa eget kapital

588 870

1 439 561

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

13 662

13 662

Summa obeskattade reserver

13 662

13 662

Kortfristiga skulder

Pågående arbete för annans räkning

0

1 292 382

Leverantörsskulder

3 756 578

1 309 748

Skulder till koncernföretag

60 003

50 244

Övriga skulder

267 202

327 654

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

674 958

970 658

Summa kortfristiga skulder

4 758 741

3 950 686

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 361 273

5 403 909

Ag

Noter

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.

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 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 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	12	12

Not 2 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 800	20 800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 800	20 800
Ingående avskrivningar	-4 853	-693
Årets avskrivningar	-4 160	-4 160
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 013	-4 853
Utgående redovisat värde	11 787	15 947

Ag

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	448 649	448 649
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	448 649	448 649
Ingående avskrivningar	-353 055	-321 617
Årets avskrivningar	-31 438	-31 438
Utgående ackumulerade avskrivningar	-384 493	-353 055
Utgående redovisat värde	64 156	95 594

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	
Inköp		50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 5 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	800 000	800 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	0
	800 000	800 000

Not 6 Lån till delägare eller till delägare närstående

	2023-12-31	2022-12-31
Tillkommande fordringar	1 417 237	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 417 237	0
Årets nedskrivningar	-1 400 000	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 400 000	
Utgående redovisat värde	17 237	0

2024120206287

Ay

2024120206288

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

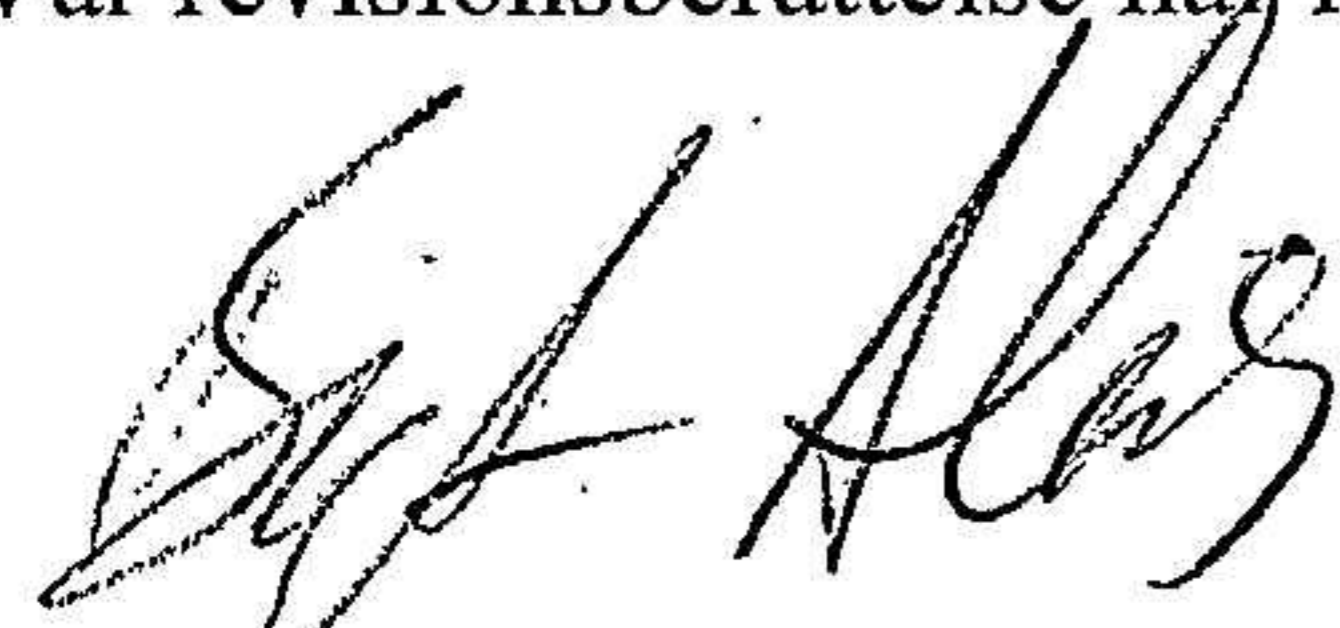
Östersund den 7 november 2024



Anders Jönsson
Styrelseledamot

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats den 7 november 2024



Bengt Ahrås
Auktoriserad revisor
Ahrås & Aldefelt Revision AB





REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Teknisk Klimatservice Norr AB
Org.nr 556246-6259

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Teknisk Klimatservice Norr AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Teknisk Klimatservice Norr ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Teknisk Klimatservice Norr AB 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.

Osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen i årsredovisningen, av vilka framgår att bolaget redovisar en förlust på 553 431 för det år som slutade den 31 december 2023. Förlusten har uppkommit genom en nedskrivning på 1 400 000 av en fordran som tidigare styrelseledamoten Jon Persson otillåtet har fört över till närstående bolag. Dessa förhållanden tyder på att det finns osäkerhetsfaktorer som kan leda till tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Jag har inte modifierat mina uttalanden på grund av detta.

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 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 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.

Revisorers ansvar

Våra 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 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande respektive uttalande med avvikande mening

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Teknisk Klimatservice Norr AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Som en följd av de förhållanden som beskrivs i stycket grund för uttalanden avstyrker jag att bolagsstämman beviljar styrelsens förra ledamot Jon Persson ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av årsredovisningen har det gjorts en nedskrivning av en fordran på 1 400 000 som uppkommit genom att tidigare ägare och styrelseledamot Jon Persson har gjort otillåtna värderöverföringar.

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Teknisk Klimatservice Norr AB 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 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

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 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

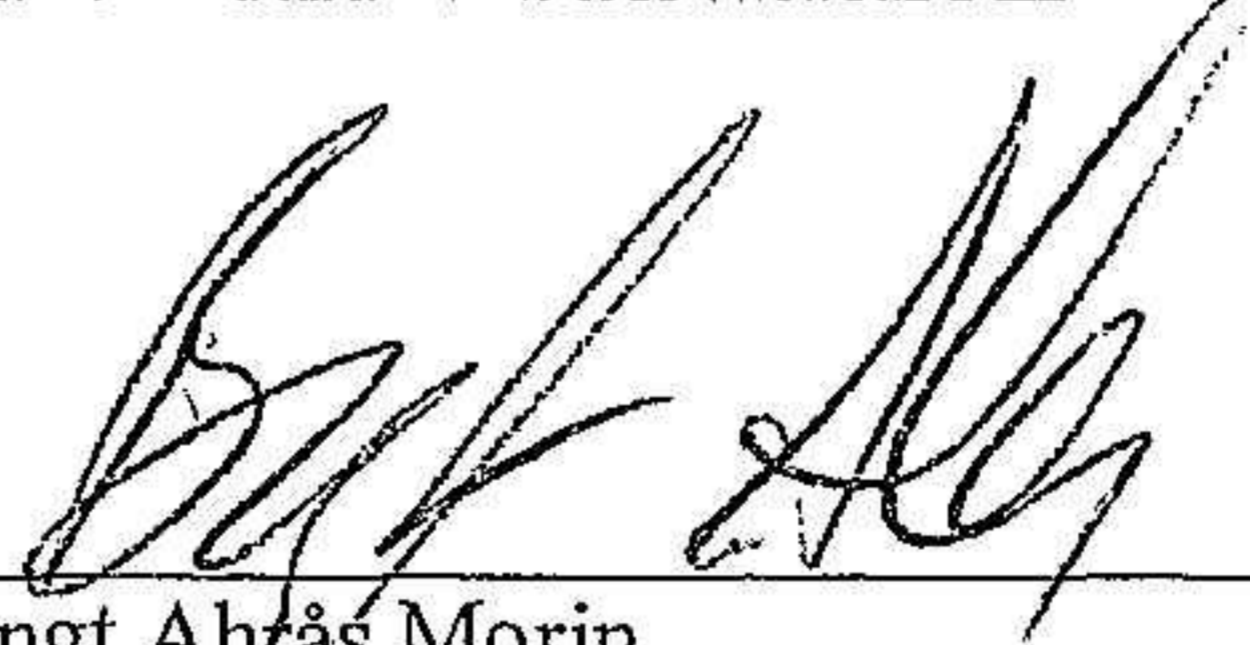
Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla bolagsstämman inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Vid flertalet tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Östersund 2024-11-07

Ahrås & Aldefelt Revision AB


Bengt Ahrås Morin
Auktoriserad revisor