

ÅRSREDOVISNING

för

Värmekällan Väst AB

Org.nr. 556504-2438

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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
Michael Kallies, Styrelseledamot
2024-07-01

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att bedriva konsultationer, projektledning samt försäljning och installationer och service inom el-, energi- och vitvaruområdet med specialisering och inriktning på värmepumpar. Företagets säte Partille

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	92 768 932	73 482 105	54 341 623	41 657 221
Resultat efter finansiella poster	973 034	2 987 660	2 012 921	440 709
Soliditet (%)	19,26	25,45	27,51	25,49

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	40 000	2 238 890	2 307 916	4 786 806
Utdelning			-1 300 000	0	-1 300 000
Balanseras i ny räkning			2 307 916	-2 307 916	0
Årets resultat				687 100	687 100
Belopp vid årets utgång	<u>200 000</u>	<u>40 000</u>	<u>3 246 806</u>	<u>687 100</u>	<u>4 173 906</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	3 246 806
Årets resultat	<u>687 100</u>
	3 933 906

Förslag till disposition:

Utdelning	1 400 000
Balanseras i ny räkning	<u>2 533 906</u>
	3 933 906

Värmekällan Väst AB

Org.nr. 556504-2438

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 1 400 000,00 kr. vilket motsvarar 700,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		92 768 932	73 482 105
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		3 344 183	2 824 704
Övriga rörelseintäkter		501 001	1 189 688
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>96 614 116</u>	<u>77 496 497</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-63 529 701	-49 688 992
Övriga externa kostnader		-7 571 110	-5 806 101
Personalkostnader	2	-24 088 299	-18 803 942
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-115 052</u>	<u>-23 081</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-95 304 162</u>	<u>-74 322 116</u>
Rörelseresultat		1 309 954	3 174 381
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 368	5 660
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-340 288</u>	<u>-192 381</u>
Summa finansiella poster		<u>-336 920</u>	<u>-186 721</u>
Resultat efter finansiella poster		973 034	2 987 660
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		<u>-51 881</u>	<u>-28 966</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-51 881</u>	<u>-28 966</u>
Resultat före skatt		921 153	2 958 694
Skatter			
Skatt på årets resultat		-234 053	-650 778
Årets resultat		<u>687 100</u>	<u>2 307 916</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>470 356</u>	<u>150 408</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		470 356	150 408
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		50 000	50 000
Summa anläggningstillgångar		520 356	200 408
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		13 936 310	11 064 646
Pågående arbete för annans räkning	5	<u>1 269 787</u>	<u>797 268</u>
Summa varulager		15 206 097	11 861 914
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 187 624	4 537 184
Övriga fordringar		486 136	69 992
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 602 380</u>	<u>2 227 721</u>
Summa kortfristiga fordringar		6 276 140	6 834 897
Summa omsättningstillgångar		21 482 237	18 696 811
SUMMA TILLGÅNGAR		22 002 593	18 897 219

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 246 806	2 238 890
Årets resultat		687 100	2 307 916
Summa fritt eget kapital		<u>3 933 906</u>	<u>4 546 806</u>
Summa eget kapital		4 173 906	4 786 806
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		80 847	28 966
Summa obeskattade reserver		<u>80 847</u>	<u>28 966</u>
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit		4 417 638	2 684 875
Förskott från kunder		12 839	4 343
Pågående arbete för annans räkning	5	0	0
Leverantörsskulder		9 374 295	8 436 274
Skatteskulder		0	278 610
Övriga skulder		1 835 117	1 541 269
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 107 951	1 136 076
Summa kortfristiga skulder		<u>17 747 840</u>	<u>14 081 447</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22 002 593	18 897 219

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider: **Antal år**

Inventarier, verktyg och installationer 5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Noter till resultaträkningen

Not 2	2023	2022
Medelantal anställda		
Medelantal anställda		
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	25,00	25,00

Noter till balansräkningen

Not 3	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer		
Ingående anskaffningsvärden	590 813	506 321
Inköp	435 000	84 492
Försäljningar/utrangeringar	-7 040	0
Utgående anskaffningsvärden	<u>1 018 773</u>	<u>590 813</u>
Ingående avskrivningar	-440 405	-417 324
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	7 040	0
Årets avskrivningar	-115 052	-23 081
Utgående avskrivningar	<u>-548 417</u>	<u>-440 405</u>
Redovisat värde	<u>470 356</u>	<u>150 408</u>

Värmekällan Väst AB

Org.nr. 556504-2438

Not 4	Andelar i koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer Säte			
	Energi & Värmepumps mannen AB	500	50 000	50 000
	556671-7228 Partille	100 %		
			<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
	Energi & Värmepumps mannen AB			
	Ingående anskaffningsvärden		<u>1 276 784</u>	<u>1 276 784</u>
	Utgående anskaffningsvärden		<u>1 276 784</u>	<u>1 276 784</u>
	Ingående nedskrivningar		<u>-1 226 784</u>	<u>-1 226 784</u>
	Utgående nedskrivningar		<u>-1 226 784</u>	<u>-1 226 784</u>
	Redovisat värde		50 000	50 000

Not 5	Pågående arbeten för annans räkning		2023-12-31	2022-12-31
	Aktiverade nedlagda utgifter		<u>1 269 787</u>	<u>797 268</u>
			1 269 787	797 268

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter		2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar		5 000 000	5 000 000

Värmekällan Väst AB

Org.nr. 556504-2438

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Sävedalen

Per-Ove Kallies

Per-Ove Kallies

Michael Kallies

Michael Kallies

2024-06-26

Verkställande direktör

2024-06-26

Min revisionsberättelse har lämnats den 26 juni 2024.

Fredric Alm

Fredric Alm

Auktoriserad revisor Far

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Värmekällan Väst AB , org.nr 556504-2438

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Värmekällan Väst AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Värmekällan Väst 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 Värmekällan Väst 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 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 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 Värmekällan Väst AB för år 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Värmekällan Väst AB enligt god revisorsd 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.

Göteborg
2024-06-26

Fredric Alm
Fredric Alm
Auktoriserad revisor Far