

Årsredovisning för
Klimatvård Johnny Mattson AB

556665-1534

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-20.
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

Johnny Mattson
Styrelseledamot

2025-01-08

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Klimatvård Johnny Mattson AB, 556665-1534, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver entreprenader, service, injustering och bygganpassning av ventilationer till byggnads- och fastighetsbranschen.

Bolaget har sitt säte i Eskilstuna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under delar av året påverkats av den rådande lågkonjunkturen vilket har medfört att omsättningen under denna period av räkenskapsåret har minskat rejält. Bolaget har därefter anpassat verksamheten genom minskad personalstyrka och kostnadsneddragningar. I slutet av räkenskapsåret har både omsättning och resultat återhämtat sig och bolaget har åter en hög orderstock.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i Tkr 2020/2021
Nettoomsättning	48 034	51 894	45 175	31 493
Resultat efter finansiella poster	1 100	1 890	3 663	-852
Soliditet %	14,1	24,3	27	7

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	1 429 631	1 583 282
Balanseras i ny räkning		1 583 283	-1 583 282
Utdelning		-1 500 000	
Årets resultat			1 243 992
Belopp vid årets utgång	100 000	1 512 914	1 243 992

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	1 512 914
Årets resultat	1 243 992
Summa	2 756 906
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Utdelning	1 000 000
Balanseras i ny räkning	1 756 906
Summa	2 756 906

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		48 034 057	51 894 392
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbeten för annans räkning		6 286 718	7 528 423
Övriga rörelseintäkter		255 450	199 692
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		54 576 225	59 622 507
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-33 802 013	-40 361 389
Övriga externa kostnader		-7 308 517	-4 659 169
Personalkostnader	2	-12 291 077	-12 510 558
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-92 149	-135 168
Övriga rörelsekostnader		-26 284	-35 389
Summa rörelsekostnader		-53 520 040	-57 701 673
Rörelseresultat		1 056 185	1 920 834
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		48 440	1 142
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 873	-31 577
Summa finansiella poster		43 567	-30 435
Resultat efter finansiella poster		1 099 752	1 890 399
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-36 000
Förändring av periodiseringsfonder		500 000	0
Summa bokslutsdispositioner		500 000	-36 000
Resultat före skatt		1 599 752	1 854 399
Skatter			
Skatt på årets resultat		-355 760	-271 117
Årets resultat		1 243 992	1 583 282

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	53 211	229 272
Summa materiella anläggningstillgångar		53 211	229 272
Summa anläggningstillgångar		53 211	229 272
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		10 854 137	8 967 073
Övriga fordringar		307 610	496 330
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 594 308	302 805
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		830 146	611 517
Summa kortfristiga fordringar		14 586 201	10 377 725
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 576 158	3 832 242
Summa kassa och bank		5 576 158	3 832 242
Summa omsättningstillgångar		20 162 359	14 209 967
SUMMA TILLGÅNGAR		20 215 570	14 439 239

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 512 914	1 429 631
Årets resultat		1 243 992	1 583 282
Summa fritt eget kapital		2 756 906	3 012 913
Summa eget kapital		2 856 906	3 112 913
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	500 000
Summa obeskattade reserver		0	500 000
Kortfristiga skulder			
Pågående arbete för annans räkning	4	6 364 652	394 651
Leverantörsskulder		8 345 961	5 557 541
Skulder till koncernföretag		36 000	36 000
Skatteskulder		0	621 029
Övriga skulder		291 534	2 043 560
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 320 517	2 173 545
Summa kortfristiga skulder		17 358 664	10 826 326
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		20 215 570	14 439 239

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>Procent</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag på löpnade räkning redovisas enligt huvudregeln

Företagets intäkter från uppdrag till fastpris redovisas enligt alternativregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-09-01 - 2024-08-31</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Medelantalet anställda	16	17

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-08-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	602 485	689 909
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		196 316
Försäljningar/utrangeringar	-172 994	-283 740
Utgående anskaffningsvärden	429 491	602 485
Ingående avskrivningar	-373 213	-316 627
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	89 082	78 582
Årets avskrivningar	-92 149	-135 168
Utgående avskrivningar	-376 280	-373 213
Redovisat värde	53 211	229 272

Not 4 Pågående arbete för annans räkning

	2024-08-31	2023-08-31
Pågående arbete för annans räkning (Skuld)		
Fakturerat belopp	23 130 880	10 874 160
Aktiverade nedlagda utgifter	-16 766 228	-10 479 509
Redovisat värde	6 364 652	394 651

Not 5 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Företagsinteckningar	800 000	800 000
Summa ställda säkerheter	800 000	800 000

Underskrifter

Eskilstuna

Johnny Mattson

Johnny Mattson
Styrelseordförande

2024-12-20
Datum

Jimmy Bolander

Jimmy Bolander
Styrelseledamot

2024-12-20
Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-20

Adsum Revision AB

Jenny Kangas

Jenny Kangas
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Klimatvård Johnny Mattsson AB

Org.nr 556665-1534

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Klimatvård Johnny Mattsson AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Klimatvård Johnny Mattsson ABs finansiella ställning per den 2024-08-31 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 *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Klimatvård Johnny Mattsson 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 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

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

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Klimatvård Johnny Mattsson AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Klimatvård Johnny Mattsson AB enligt god revisorsred 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 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 ersättningskyldighet 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Eskilstuna 2024-12-20

Adsum Revision AB

Jenny Kangas

Jenny Kangas

Auktoriserad revisor

A Partner firm of Baker Tilly Sverige, an independent member of Baker Tilly International