

Styrelsen och verkställande direktören för

Karlskrona Ventilationservice AB

Org nr 556438-4641

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 juli 2021 - 30 juni 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar projektering, funktionskontroll, montering, service samt underhåll av luftbehandlingsanläggningar. Verksamheten bedrivs i Karlskrona med omnejd.

Bolagets säte är Karlskrona.

Flerårsöversikt	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	18 377 551	17 620 081	19 455 249	13 764 144
Resultat efter finansnetto	3 054 812	3 352 493	3 437 452	277 263
Soliditet (%)	47,6%	50,2%	42,9%	40,0%

Årets förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	2 674 620
Disposition enligt bolagsstämmebeslut			
• Utdelning			-2 600 000
Årets resultat			2 401 628
Vid årets slut	100 000	20 000	2 476 248

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen och VD:n föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 2 476 248 kronor, disponeras enligt följande:

Utdelning	2 400 000
Balanseras i ny räkning	76 248
Summa	2 476 248

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021/2022</i>	<i>2020/2021</i>
Nettoomsättning		18 377 551	17 620 081
Övriga rörelseintäkter		140 342	176 152
		<u>18 517 893</u>	<u>17 796 233</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-8 212 484	-7 560 757
Övriga externa kostnader		-1 319 020	-1 172 948
Personalkostnader	1	-5 835 983	-5 620 755
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	<u>-95 594</u>	<u>-89 281</u>
Rörelseresultat		<u>3 054 812</u>	<u>3 352 493</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>3 054 812</u>	<u>3 352 493</u>
Bokslutsdispositioner	3	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultat före skatt		<u>3 054 812</u>	<u>3 352 493</u>
Skatt på årets resultat		<u>-653 184</u>	<u>-726 746</u>
Årets resultat		<u>2 401 628</u>	<u>2 625 747</u>

2022092300535

2022092300536

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-06-30</i>	<i>2021-06-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	221 293	241 887
Summa anläggningstillgångar		221 293	241 887
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		41 998	38 647
		41 998	38 647
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 604 895	2 561 127
Skattefordringar		315 768	196 422
Övriga fordringar		287 397	100 335
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		139 468	659 052
		2 347 528	3 516 936
Kassa och bank		5 798 120	4 689 298
Summa omsättningstillgångar		8 187 646	8 244 881
SUMMA TILLGÅNGAR		8 408 939	8 486 767

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-06-30</i>	<i>2021-06-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		74 620	48 874
Årets resultat		2 401 628	2 625 747
		<u>2 476 248</u>	<u>2 674 620</u>
		2 596 248	2 794 620
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	5	1 860 000	1 860 000
		<u>1 860 000</u>	<u>1 860 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		1 000 000	660 000
Leverantörskulder		1 469 417	1 595 415
Övriga skulder		549 196	552 064
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		934 078	1 024 668
		<u>3 952 691</u>	<u>3 832 147</u>
		8 408 939	8 486 767
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>8 408 939</u>	<u>8 486 767</u>

2022092300537

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre bolag.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt den s k först-in först-ut principen respektive verkligt värde. Inkuransrisker har därvid beaktats.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

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

Not 1 Anställda och personalkostnader

	2021/2022	2020/2021
Medelantalet anställda	9	9

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2021/2022	2020/2021
Inventarier, verktyg och installationer	-95 594	-89 281
	<u>-95 594</u>	<u>-89 281</u>

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2021/2022	2020/2021
Periodiseringsfond, årets avsättning	-860 000	-1 000 000
Periodiseringsfond, årets återföring	860 000	1 000 000
	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-06-30	2021-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 495 228	1 485 358
Nyanskaffningar	75 000	22 190
Avyttringar och utrangeringar	-	-12 320
	<u>1 570 228</u>	<u>1 495 228</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-1 253 341	-1 176 380
Avyttringar och utrangeringar	-	12 320
Årets avskrivning enligt plan	-95 594	-89 281
	<u>-1 348 935</u>	<u>-1 253 341</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	221 293	241 887

Not 5 Periodiseringsfonder


	2022-06-30	2021-06-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	-	-
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	-	860 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	1 000 000	1 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	860 000	-
	<u>1 860 000</u>	<u>1 860 000</u>

2022092300539

2022092300540

Karlskrona den 14/9-2022


Peter Magnusson
Ordförande


Torsten Jensen

Min revisionsberättelse har lämnats den 14/9-2022

Patric Ericson
Patric Ericson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse,
med originalet intygas:



Karlskrona Ventilationservice AB, 556438-4641

2022092300541

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 17/9-2022. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.



Peter Magnusson

Patric Ericsons Revisionsbyrå

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Karlskrona Ventilationsservice AB,
org.nr 556438-4641

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Karlskrona Ventilationsservice AB för år 2021-07-01-2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Karlskrona Ventilationsservice AB:s finansiella ställning per den 30 juni 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Karlskrona Ventilationsservice AB enligt god revisorsred 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

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.

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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

2022092300542

Patric Ericsons Revisionsbyrå

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 Karlskrona Ventilationservice AB för år 2021-07-01-2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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 Karlskrona Ventilationservice 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.

Karlskrona den

17/9-2022

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

