

ÅRSREDOVISNING

för

Värme Sanitet i Östergötland AB

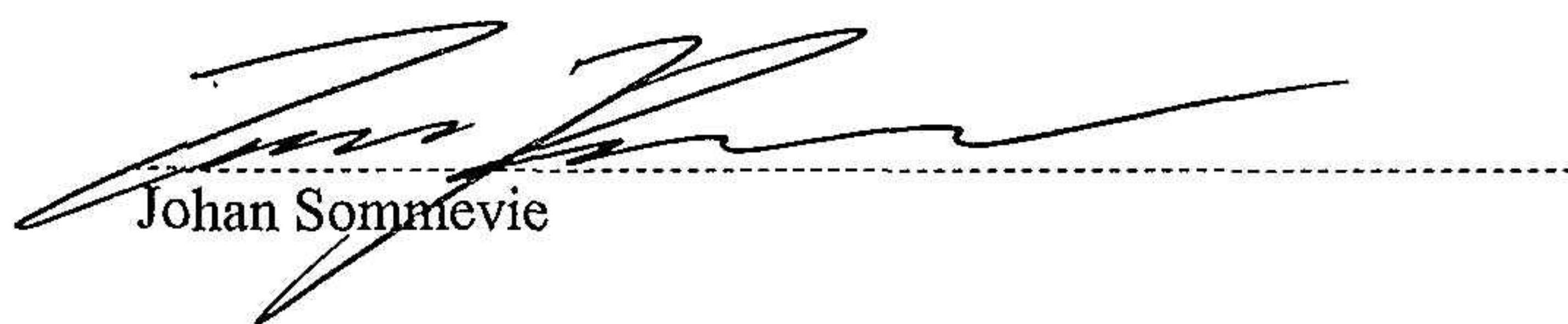
Org.nr. 556619-7884

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30

Undertecknad styrelseledamot i Värme Sanitet i Östergötland AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den *20/12 2024*
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Finspång *2024-12-20*


Johan Sommevie

ÅRSREDOVISNING

för

Värme Sanitet i Östergötland AB

Org.nr. 556619-7884

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30

6

Värme Sanitet i Östergötland AB

Org.nr. 556619-7884

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet består av att bedriva rör- och sanitetsinstallationer.

Säte

Företagets säte är Finspång.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Klimatteknik i Östergötland Aktiebolag, org nr 556470-5407, som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Johan Sommevie Förvaltning AB, org nr 556648-2633.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	6 736 684	1 914 825	3 161 922	3 429 431	3 723 404
Res. efter finansiella poster	148 161	-637 138	21 289	-89 252	-1 203 868
Balansomslutning	4 514 432	4 966 066	4 766 804	4 840 314	5 519 710
Soliditet (%)	34	28	42	41	36
Avkastning på eget kapital (%)	10	-38	1	-4	-60
Avkastning på totalt kapital (%)	3	-13	1	-1	-21
Kassalikviditet (%)	104	101	110	115	129

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 838 313	-574 138	1 384 175
Balanseras i ny räkning			-574 138	574 138	0
Årets resultat				148 161	148 161
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 264 175	148 161	1 532 336

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	1 264 175
årets vinst	148 161
	<u>1 412 336</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	1 412 336
	<u>1 412 336</u>

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

↵

2025010200741

Värme Sanitet i Östergötland AB

Org.nr. 556619-7884

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		6 736 684	1 914 825
Förändring av lager av färdiga varor, av varor under tillverkning och pågående arbeten för annans räkning		-232 763	-63 769
Övriga rörelseintäkter		24 000	75 507
		<u>6 527 921</u>	<u>1 926 563</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 285 581	-389 239
Övriga externa kostnader		-1 060 929	-642 021
Personalkostnader	2	-2 018 800	-1 448 254
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 562	-65 187
		<u>-6 371 872</u>	<u>-2 544 701</u>
Rörelseresultat		156 049	-618 138
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 912	225
Räntekostnader och liknande resultatposter		-9 800	-19 225
		<u>-7 888</u>	<u>-19 000</u>
Resultat efter finansiella poster		148 161	-637 138
Bokslutsdispositioner			
Förändring av avskrivningar utöver plan		0	63 000
		<u>0</u>	<u>63 000</u>
Resultat före skatt		148 161	-574 138
Årets resultat		<u>148 161</u>	<u>-574 138</u>

202501020074Z

7

Värme Sanitet i Östergötland AB

Org.nr. 556619-7884

BALANSRÄKNING

	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>24 060</u>	<u>30 622</u>
		24 060	30 622
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	5	<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
		300 000	300 000
Summa anläggningstillgångar		324 060	330 622
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		1 090 000	1 145 000
Pågående arbeten för annans räkning		<u>0</u>	<u>177 763</u>
		1 090 000	1 322 763
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		285 174	117 114
Fordringar hos koncernföretag		1 930 647	1 930 647
Aktuell skattefordran		69 836	71 986
Övriga fordringar		290 350	124 872
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>203 773</u>	<u>1 068 062</u>
		2 779 780	3 312 681
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>320 592</u>	<u>0</u>
Summa kassa och bank		320 592	0
Summa omsättningstillgångar		4 190 372	4 635 444
SUMMA TILLGÅNGAR		4 514 432	4 966 066

2025010200743

N

Värme Sanitet i Östergötland AB

Org.nr. 556619-7884

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

Reservfond

2024-06-30

2023-06-30

Not

100 000

100 000

20 000

20 000

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

1 264 175

1 838 313

148 161

-574 138

1 412 336

1 264 175

Summa eget kapital

1 532 336

1 384 175

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

0

285 976

74 424

157 468

550 549

970 549

115 903

51 620

2 241 220

2 116 278

2 982 096

3 581 891

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 514 432

4 966 066

2025010200744

2

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Not 2 Medelantal anställda 2023/2024 2022/2023

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	3	3
--------------------------------	---	---

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar 2024-06-30 2023-06-30

Ingående anskaffningsvärde	420 000	420 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	420 000	420 000
Ingående avskrivningar	-420 000	-357 000
Årets avskrivningar	0	-63 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-420 000	-420 000
Utgående redovisat värde	0	0

2

Värme Sanitet i Östergötland AB

Org.nr. 556619-7884

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-06-30	2023-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	169 612	136 803
	Inköp	0	32 809
	Försäljningar/utrangeringar	-26 040	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	143 572	169 612
	Ingående avskrivningar	-138 990	-136 803
	Försäljningar/utrangeringar	26 040	0
	Årets avskrivningar	-6 562	-2 187
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-119 512	-138 990
	Utgående redovisat värde	24 060	30 622

Not 5	Fordringar hos koncernföretag	2024-06-30	2023-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	300 000	300 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	300 000	300 000
	Utgående redovisat värde	300 000	300 000

Not 6	Ställda säkerheter	2024-06-30	2023-06-30
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	600 000	600 000
	Summa ställda säkerheter	600 000	600 000

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Klimatteknik i Östergötland Aktiebolag, org.nr. 556470-5407, säte Finspång.

Klimatteknik i Östergötland Aktiebolag ingår i en koncern där Johan Sommevie Förvaltning AB, org nr 556648-2633 med säte i Finspång är koncernmoderföretag.

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital
Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet
Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

2

2025010200746

Värme Sanitet i Östergötland AB

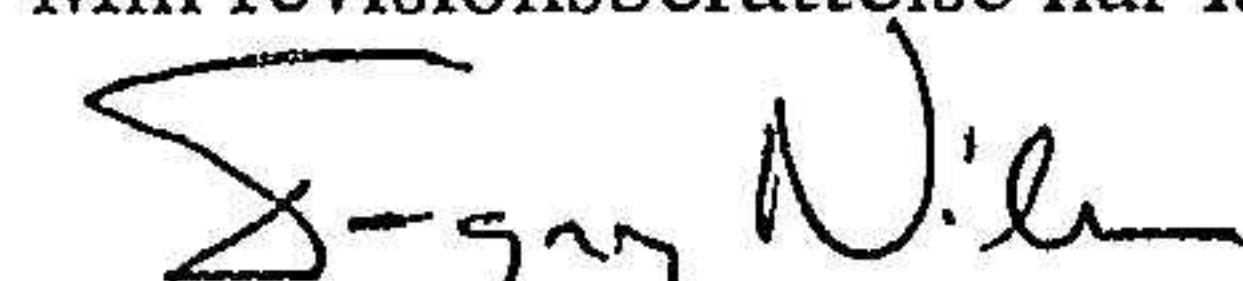
Org.nr. 556619-7884

Finspång 2024-12-11



Johan Sommevie
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 20/12.2024



Torgny Nilsson
Auktoriserad revisor FAR

2

2025010200747

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Värme Sanitet i Östergötland AB
Org.nr. 556619-7884

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Värme Sanitet i Östergötland AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Värme Sanitet i Östergötland ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 Värme Sanitet i Östergötland 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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 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 för Värme Sanitet i Östergötland AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorans ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Värme Sanitet i Östergötland 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.

Revisorans 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:

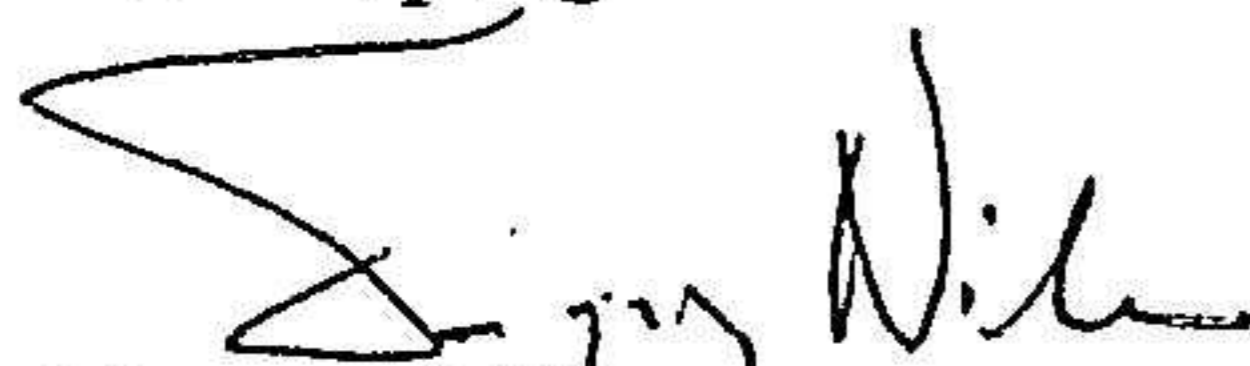
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrköping den 20 december 2024



Torgny Nilsson

Auktoriserad revisor FAR