

Årsredovisning

för

Ventilation & Kylservice Norr AB

556542-1236

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-03-07.

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:

Mikael Elfving, Styrelseledamot

2024-07-03

Styrelsen och verkställande direktören för Ventilation & Kylservice 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

Ventilation & Kylservice Norr AB är ett företag verksamt inom service och förebyggande underhåll samt projektering och installation. Dessa tjänster är primärt inriktade mot ventilationsutrustning, kylanläggningar, elarbeten, värmepumpar, styr- och reglersystem, restaurangutrustning och fastighetstvättstugor.

Bolaget håller en hög teknisk nivå genom välutbildad personal, välorganiserad administration samt hög kundprioritering vilket har möjliggjort samarbeten med flera större företag inom bolagets verksamhetsområden. Verksamheten är koncentrerad till Norrland.

Företaget har sitt säte i Örnsköldsvik.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	45 705	57 626	39 008	22 460
Resultat efter finansiella poster	6 545	6 502	5 193	200
Soliditet (%)	30	25	27	17

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 319 946	1 228 859	3 668 805
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-2 500 000		-2 500 000
Balanseras i ny räkning			1 228 859	-1 228 859	0
Årets resultat				5 394 799	5 394 799
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 048 805	5 394 799	6 563 604

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 048 805
årets vinst	5 394 799
	6 443 604
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (4 000 kronor per aktie)	4 000 000
i ny räkning överföres	2 443 604
	6 443 604

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		45 705 490	57 625 990
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		2 285 932	647 652
Övriga rörelseintäkter		540 277	326 056
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		48 531 699	58 599 698
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-12 701 543	-12 944 729
Övriga externa kostnader		-3 693 667	-3 436 538
Personalkostnader	2	-25 055 430	-35 091 207
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-398 259	-529 583
Övriga rörelsekostnader		-42 412	0
Summa rörelsekostnader		-41 891 311	-52 002 057
Rörelseresultat		6 640 388	6 597 641
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		212 465	43 474
Räntekostnader och liknande resultatposter		-307 687	-139 177
Summa finansiella poster		-95 222	-95 703
Resultat efter finansiella poster		6 545 166	6 501 938
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		500 000	-3 296 664
Förändring av överavskrivningar		61 771	60 922
Summa bokslutsdispositioner		561 771	-3 235 742
Resultat före skatt		7 106 937	3 266 196
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 712 138	-2 037 337
Årets resultat		5 394 799	1 228 859

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	6 361 281	4 709 928
Inventarier, verktyg och installationer	4	181 876	373 900
Summa materiella anläggningstillgångar		6 543 157	5 083 828

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	5	6 469 462	200 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		6 469 462	200 000
Summa anläggningstillgångar		13 012 619	5 283 828

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		148 272	32 575
Summa varulager		148 272	32 575

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		8 447 655	13 955 933
Övriga fordringar		6 386	438 040
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		3 298 536	1 636 252
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		446 735	417 052
Summa kortfristiga fordringar		12 199 312	16 447 277

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		4 023 515	4 023 515
Summa kortfristiga placeringar		4 023 515	4 023 515

Kassa och bank

Kassa och bank		6 872 660	7 320 682
Summa kassa och bank		6 872 660	7 320 682
Summa omsättningstillgångar		23 243 759	27 824 049

SUMMA TILLGÅNGAR

36 256 378

33 107 877

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 048 805	2 319 946
Årets resultat		5 394 799	1 228 859
Summa fritt eget kapital		6 443 604	3 548 805
Summa eget kapital		6 563 604	3 668 805
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		5 259 664	5 759 664
Ackumulerade överavskrivningar		39 133	100 904
Summa obeskattade reserver		5 298 797	5 860 568
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		6 497 040	248 520
Summa avsättningar		6 497 040	248 520
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7, 8	4 080 000	4 560 000
Summa långfristiga skulder		4 080 000	4 560 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	480 000	480 000
Pågående arbete för annans räkning	6	177 964	240 339
Leverantörsskulder		2 809 124	1 397 171
Skatteskulder		2 419 543	2 080 749
Övriga skulder		4 229 401	4 821 524
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 700 905	9 750 201
Summa kortfristiga skulder		13 816 937	18 769 984
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		36 256 378	33 107 877

Noter

Not 1 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. Företaget räknar in indirekta utgifter i värdet för pågående arbete för annans räkning.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 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 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	41	48

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 156 700	7 156 700
Inköp	1 900 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 056 700	7 156 700
Ingående avskrivningar	-2 446 772	-2 199 158
Årets avskrivningar	-248 647	-247 614
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 695 419	-2 446 772
Utgående redovisat värde	6 361 281	4 709 928

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 726 907	3 502 912
Inköp		223 995
Försäljningar/utrangeringar	-55 090	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 671 817	3 726 907
Ingående avskrivningar	-3 353 007	-3 071 038
Försäljningar/utrangeringar	12 678	
Årets avskrivningar	-149 612	-281 969
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 489 941	-3 353 007
Utgående redovisat värde	181 876	373 900

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	200 000	
Tillkommande fordringar	6 269 462	200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 469 462	200 000
Utgående redovisat värde	6 469 462	200 000

Not 6 Pågående arbete för annans räkning

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	3 999 208	1 713 276
Fakturerade belopp	-4 177 172	-1 953 615
	-177 964	-240 339

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	2 800 000	2 920 000
	2 800 000	2 920 000

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 560 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 080 000	4 560 000
	4 080 000	4 560 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	480 000	480 000
	480 000	480 000

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 850 000	1 850 000
Fastighetsinteckning	7 000 000	7 000 000
	8 850 000	8 850 000

Örnsköldsvik 2024-03-04

Hasse Elfving
Hasse Elfving
Ordförande

Mikael Elfving
Mikael Elfving
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-07

Mikael Näsström
Mikael Näsström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ventilation & Kylservice Norr AB

Org.nr 556542-1236

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ventilation & Kylservice Norr AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ventilation & Kylservice Norr 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 Ventilation & Kylservice Norr 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 lämpligt, 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 revisions sed 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, förfälskning, 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 Ventilation & Kylservice Norr AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Ventilation & Kylservice Norr 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 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.

Örnsköldsvik 2024-03-07

Mikael Näsström
Mikael Näsström
Auktoriserad revisor