

Årsredovisning

för

Klimat & Elservice i Dalarna AB

556648-8507

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-04.

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:

Jonas Berglund, Styrelseledamot
2024-06-05

Styrelsen och verkställande direktören för Klimat & Elservice i Dalarna AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2023-12-31.

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

Verksamheten utför helhetslösningar inom klimat med underhåll och installation inom områdena ventilation, kyla, värme, styr- och reglerteknik, energi och el. Kontroll och besiktning av ventilation och kylanläggningar. Samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är helägt dotterföretag till PeJo Invest AB org. nr 559335-0134.

Företaget har sitt säte i Avesta.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har kortat sitt räkenskapsår för att landa i kalenderår vilket underlättar verksamhetsplanering samt att säsongvariationer inom branschen har mindre påverkan på resultat. Försäljningsutvecklingen har under året varit stabil, dock ser vi en viss förflyttning mot mer förebyggande/avhjälpande underhåll.

Ny filial har vid årets slut öppnats och investeringar/förberedelser har gjorts så väl organisatoriskt, strukturellt och materiellt för att vara rustade inför uppstarten.

Organisatoriskt har vi stärkt upp med centrala funktioner samt operativ personal för att bättre möta våra kunders och verksamhetens behov nu och framåt.

Anställningar har skett inom de operativa/teknik, ekonomi/controllers samt sälj/projektering.

Stora investeringar är taget under året inom kompetensförsörjning, hållbarhet, interna processer, systemstöd samt materiellt för att möta våra kunder och verksamhetens behov.

Sammantaget har företaget hanterat årets tillväxt bra med att strategiskt rustat upp för att möta kommande års möjligheter att generera intäkt.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	35 777	57 773	30 446	25 528
Resultat efter finansiella poster	-643	1 115	2 113	1 898
Soliditet (%)	14,5	15,6	31,7	53,0

I och med omläggning av räkenskapsår skiljer sig omsättningen mellan åren.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	174 621	829 285	1 123 906
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			829 285	-829 285	0
Årets resultat				33 379	33 379
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 003 906	33 379	1 157 285

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 003 906
årets vinst	33 379
	1 037 285
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 037 285
	1 037 285

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

Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2023-12-31 (8 mån)	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		35 776 958	57 772 565
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-967 471	-1 989 508
Övriga rörelseintäkter		476 214	96 814
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		35 285 701	55 879 871
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-14 083 420	-31 468 661
Övriga externa kostnader		-4 994 473	-6 036 772
Personalkostnader	3	-16 523 285	-16 965 930
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-48 648	-133 685
Övriga rörelsekostnader		-69	-93 393
Summa rörelsekostnader		-35 649 895	-54 698 441
Rörelseresultat		-364 194	1 181 430
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 045	8 069
Räntekostnader och liknande resultatposter		-288 555	-74 461
Summa finansiella poster		-278 510	-66 392
Resultat efter finansiella poster		-642 704	1 115 038
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-20 000	-60 000
Förändring av periodiseringsfonder		697 018	0
Förändring av överavskrivningar		35 475	3 566
Summa bokslutsdispositioner		712 493	-56 434
Resultat före skatt		69 789	1 058 604
Skatter			
Skatt på årets resultat		-36 410	-229 319
Årets resultat		33 379	829 285

Balansräkning	Not	2023-12-31	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	160 499	138 770
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	1 408 793	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	0	1 673 955
Summa materiella anläggningstillgångar		1 569 292	1 812 725
Summa anläggningstillgångar		1 569 292	1 812 725
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		12 940 781	9 361 489
Fordringar hos koncernföretag		720 000	0
Övriga fordringar		406 271	521 418
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		870 319	1 510 163
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 018 736	208 228
Summa kortfristiga fordringar		15 956 107	11 601 298
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	7	1 509 036	1 738 696
Summa kassa och bank		1 509 036	1 738 696
Summa omsättningstillgångar		17 465 143	13 339 994
SUMMA TILLGÅNGAR		19 034 435	15 152 719

Balansräkning	Not	2023-12-31	2023-04-30
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		1 003 906	174 621
Årets resultat		33 379	829 285
Summa fritt eget kapital		1 037 285	1 003 906
Summa eget kapital		1 157 285	1 123 906
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		781 560	1 478 578
Akkumulerade överavskrivningar		0	35 475
Summa obeskattade reserver		781 560	1 514 053
Långfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		850 000	1 075 000
Summa långfristiga skulder		850 000	1 075 000
Kortfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		6 881 814	300 000
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		781 534	0
Leverantörsskulder		3 604 760	5 752 154
Skulder till koncernföretag		97 960	1 560 000
Övriga skulder		2 434 202	1 892 117
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 445 320	1 935 489
Summa kortfristiga skulder		16 245 590	11 439 760
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 034 435	15 152 719

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 huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
---	------

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2023-04-30
Företagsinteckning	7 350 000	3 000 000
Belånade kundfordringar	10 168 109	0
	17 518 109	3 000 000

Not 3 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2023-12-31	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	31	24

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 392 926	1 336 926
Inköp	70 377	56 000
Försäljningar/utrangeringar	-412 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 051 303	1 392 926
Ingående avskrivningar	-1 254 156	-1 120 471
Försäljningar/utrangeringar	412 000	0
Årets avskrivningar	-48 648	-133 685
Utgående ackumulerade avskrivningar	-890 804	-1 254 156
Utgående redovisat värde	160 499	138 770

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2023-04-30
Omklassificeringar	1 408 793	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 408 793	0
Utgående redovisat värde	1 408 793	0

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 673 955	0
Inköp	1 219 235	1 673 955
Försäljningar/utrangeringar	-1 484 397	0
Omklassificeringar	-1 408 793	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 673 955
Utgående redovisat värde	0	1 673 955

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2023-04-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	1 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till		0

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 1 150 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2023-04-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	850 000	1 075 000
	850 000	1 075 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	300 000	300 000
	300 000	300 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Avesta 2024-05-23

Jonas Berglund
Jonas Berglund
Verkställande direktör

Tony Cornelius
Tony Cornelius
Styrelseordförande

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-24

Emma Hed
Emma Hed
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Klimat & Elservice i Dalarna AB, org.nr 556648-8507

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Klimat & Elservice i Dalarna AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Klimat & Elservice i Dalarna 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 Klimat & Elservice i Dalarna 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 Klimat & Elservice i Dalarna AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Klimat & Elservice i Dalarna 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 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 revisionsred 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.

Borlänge
2024-05-24

Emma Hed
Emma Hed
Auktoriserad revisor