

Årsredovisning

Katrineholms Kylservice Aktiebolag

Org.nr 556295-6051

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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:

Stefan Glimring, Styrelseledamot
2024-06-28

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för Katrineholms Kylservice Aktiebolag avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	6

Styrelsens säte: Katrineholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget, med säte i Katrineholm, bedriver service- och installationer av kylanläggningar.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	9 848	8 464	5 446	4 353
Resultat efter finansiella poster	-1 009	1 064	1 458	446
Balansomslutning	3 502	3 381	2 368	3 741
Soliditet (%)	8	22	54	77

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	283 389	47 831	451 220
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			47 831	-47 831	0
Årets resultat				-179 332	-179 332
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	331 220	-179 332	271 888

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	331 220
årets förlust	-179 332
	151 888
disponeras så att i ny räkning överföres	151 888
	151 888

Resulträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter</i>			
Nettoomsättning		9 847 808	8 463 997
Övriga rörelseintäkter		21 673	78 457
Summa rörelseintäkter		9 869 481	8 542 454
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-5 314 750	-3 608 259
Övriga externa kostnader		-1 185 172	-1 083 166
Personalkostnader	2	-4 320 910	-2 737 987
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-42 740	-42 740
Summa rörelsekostnader		-10 863 572	-7 472 152
Rörelseresultat		-994 091	1 070 302
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 857	3
Räntekostnader och liknande resultatposter		-18 098	-6 654
Summa finansiella poster		-15 241	-6 651
Resultat efter finansiella poster		-1 009 332	1 063 651
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		475 000	-1 000 000
Förändring av periodiseringsfonder		355 000	0
Summa bokslutsdispositioner		830 000	-1 000 000
Resultat före skatt		-179 332	63 651
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-15 820
Årets resultat		-179 332	47 831

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	128 220	170 960
Summa materiella anläggningstillgångar		128 220	170 960
Summa anläggningstillgångar		128 220	170 960
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		482 844	396 298
Summa varulager		482 844	396 298
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 596 623	869 762
Fordringar hos koncernföretag		464 105	0
Övriga fordringar		242 802	156 513
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		587 149	243 466
Summa kortfristiga fordringar		2 890 679	1 269 741
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		0	1 544 488
Summa kassa och bank		0	1 544 488
Summa omsättningstillgångar		3 373 523	3 210 527
SUMMA TILLGÅNGAR		3 501 743	3 381 487

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		331 220	283 389
Årets resultat		-179 332	47 831
Summa fritt eget kapital		151 888	331 220
Summa eget kapital		271 888	451 220
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	4	0	355 000
Summa obeskattade reserver		0	355 000
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	5, 6 7	203 585	0
Övriga skulder till kreditinstitut		96 820	113 611
Summa långfristiga skulder		300 405	113 611
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	16 286	15 780
Leverantörsskulder		949 389	580 534
Skulder till koncernföretag		660 120	1 028 130
Övriga skulder		573 154	484 876
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		730 501	352 336
Summa kortfristiga skulder		2 929 450	2 461 656
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 501 743	3 381 487

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5-10 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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

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	6	4

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	584 179	393 197
Inköp	0	213 700
Försäljningar/utrangeringar	0	-22 718
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	584 179	584 179
Ingående avskrivningar	-413 219	-393 197
Försäljningar/utrangeringar	0	22 718
Årets avskrivningar	-42 740	-42 740
Utgående ackumulerade avskrivningar	-455 959	-413 219
Utgående redovisat värde	128 220	170 960

Not 4 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2021	0	355 000
	0	355 000
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	1 419	366

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än 5 år efter balansdagen	31 686	50 491
	31 686	50 491

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 113.106 kr (129.391 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	96 822	113 611
	96 822	113 611
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	16 284	15 780
	16 284	15 780

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	500 000	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	203 585	0

Not 8 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	104 940	139 920
	104 940	139 920

Katrineholm

Stefan Glimring
Stefan Glimring
Ordförande
2024-06-27

Stefan Nordin
Stefan Nordin

2024-06-27

Klas Larsson
Klas Larsson

2024-06-28

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Ernst & Young AB

Roger Hovsby
Roger Hovsby
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Katrineholms Kylservice Aktiebolag, org.nr 556295-6051

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Katrineholms Kylservice Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Katrineholms Kylservice Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Katrineholms Kylservice Aktiebolag enligt god revisionssed 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 att 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. Risker 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 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 innehåll 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 av Katrineholms Kylservice Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Katrineholms Kylservice Aktiebolag 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 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

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 ersättningsskyldighet 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, viktiga 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Katrineholm den 28 juni 2024

Ernst & Young AB

Roger Hovsby

Roger Hovsby

Auktoriserad revisor