

# Årsredovisning

för

## Kolmårdens El & Kylservice AB

556980-0286

Räkenskapsåret

2023-07-01 – 2024-06-30

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kolmårdens El & Kylservice AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 29 november 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Norrköping den 29 november 2024



Daniel Naman Abada

Styrelsen för Kolmårdens El & Kylservice AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 – 2024-06-30.

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

Bolaget bedriver försäljning, installation, service och konsultation inom värme och kyla. Bolaget äger 100 % av aktierna i Jursla 22 Lokal AB och Jursla 23 Lokal AB.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Utökade tjänsteuppdrag inom poolvärme har inneburit att omsättningen ökat jämfört med föregående år.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	6 529	3 585	8 762	8 787
Resultat efter finansiella poster	3 607	1 660	3 231	2 953
Soliditet (%)	72,1	67,9	58,4	61,8

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	5 084 419	1 201 000	6 335 419
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 201 000	-1 201 000	0
Årets resultat			2 280 535	2 280 535
Belopp vid årets utgång	50 000	6 285 419	2 280 535	8 615 954

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 285 419
årets vinst	2 280 535
	8 565 954

disponeras så att  
i ny räkning överföres

8 565 954  
8 565 954

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

## Resultaträkning

Not

2023-07-01  
-2024-06-30

2022-07-01  
-2023-06-30

### Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning		6 529 052	3 584 675
Övriga rörelseintäkter		115 059	257 806
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>6 644 111</b>	<b>3 842 481</b>

### Rörelsekostnader

Handelsvaror		-602 876	-308 877
Övriga externa kostnader		-1 162 841	-1 057 899
Personalkostnader	2	-848 321	-697 430
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-64 191	-50 556
Övriga rörelsekostnader		-371 848	-10 130
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-3 050 077</b>	<b>-2 124 892</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>3 594 034</b>	<b>1 717 589</b>

### Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		125 297	26 269
Räntekostnader och liknande resultatposter		-112 344	-84 238
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>12 953</b>	<b>-57 969</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>3 606 987</b>	<b>1 659 620</b>

### Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder		-713 796	-131 997
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-713 796</b>	<b>-131 997</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>2 893 191</b>	<b>1 527 623</b>

### Skatter

Skatt på årets resultat		-612 656	-326 623
<b>Årets resultat</b>		<b>2 280 535</b>	<b>1 201 000</b>

## Balansräkning

Not

2024-06-30

2023-06-30

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer 3 0  
Förbättringsutgifter på annans fastighet 4 527 170  
**Summa materiella anläggningstillgångar** 527 170

0  
455 007  
**455 007**

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag 5 971 462  
Fordringar hos koncernföretag 6 2 153 538  
Andra långfristiga fordringar 7 39 163  
**Summa finansiella anläggningstillgångar** 3 164 163  
**Summa anläggningstillgångar** 3 691 333

871 462  
2 203 538  
39 163  
**3 114 163**  
**3 569 170**

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m. m.*

Färdiga varor och handelsvaror  
**Summa varulager**

1 485 763  
**1 485 763**

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar 1 743 476  
Övriga fordringar 0  
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 157 149  
**Summa kortfristiga fordringar** 1 900 625

1 289 364  
215 631  
219 540  
**1 724 535**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank  
**Summa kassa och bank**  
**Summa omsättningstillgångar**

8 072 253  
**8 072 253**  
**11 458 641**

### SUMMA TILLGÅNGAR

15 149 974  
**11 898 875**

## Balansräkning

Not

2024-06-30

2023-06-30

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

**Summa bundet eget kapital**

**50 000**

**50 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

6 285 419

5 084 419

Årets resultat

2 280 535

1 201 000

**Summa fritt eget kapital**

**8 565 954**

**6 285 419**

**Summa eget kapital**

**8 615 954**

**6 335 419**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

2 910 612

2 196 816

**Summa obeskattade reserver**

**2 910 612**

**2 196 816**

#### Långfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut

1 300 663

1 355 476

**Summa långfristiga skulder**

**1 300 663**

**1 355 476**

#### Kortfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut

59 796

59 796

Leverantörsskulder

12 005

84 162

Skatteskulder

94 248

388 856

Övriga skulder

449 323

497 733

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 707 373

980 617

**Summa kortfristiga skulder**

**2 322 745**

**2 011 164**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**15 149 974**

**11 898 875**

## 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.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	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.

Soliditet (%)

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

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda	2	2

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	27 200	27 200
Försäljningar/utrangeringar	-27 200	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>27 200</b>
Ingående avskrivningar	-27 200	-27 200
Försäljningar/utrangeringar	27 200	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>-27 200</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2025012902161

**Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	505 563	0
Inköp	136 354	505 563
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>641 917</b>	<b>505 563</b>
Ingående avskrivningar	-50 556	0
Årets avskrivningar	-64 191	-50 556
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-114 747</b>	<b>-50 556</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>527 170</b>	<b>455 007</b>

**Not 5 Andelar i koncernföretag**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	871 462	871 462
Omklassificeringar	100 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>971 462</b>	<b>871 462</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>971 462</b>	<b>871 462</b>

**Not 6 Fordringar hos koncernföretag**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 203 538	2 118 538
Tillkommande fordringar	50 000	85 000
Avgående fordringar	-100 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 153 538</b>	<b>2 203 538</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 153 538</b>	<b>2 203 538</b>

**Not 7 Andra långfristiga fordringar**

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	39 163	39 163
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>39 163</b>	<b>39 163</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>39 163</b>	<b>39 163</b>

**Not 8 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 1 360 459 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-06-30	2023-06-30
<b>Långfristiga skulder</b>		
Förfaller inom ett år från balansdagen	59 796	59 796
Förfaller senare än ett år men inom fem år från balansdagen	239 184	239 184
Förfaller senare än fem år från balansdagen	1 061 479	1 116 292
	<b>1 360 459</b>	<b>1 415 272</b>

**Not 9 Ställda säkerheter**

	2024-06-30	2023-06-30
Företagsinteckning	1 495 000	1 495 000
Andra ställda säkerheter	39 163	39 163
	<b>1 534 163</b>	<b>1 534 163</b>

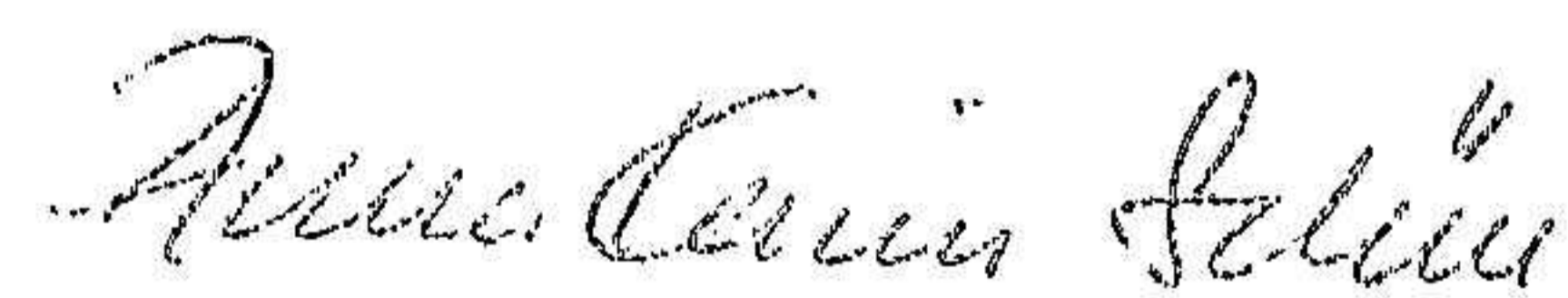
Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämman för fastställelse.

Norrköping den 29 november 2024



Daniel Naman Abada

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 november 2024



Anna-Karin Schön  
Godkänd revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kolmårdens El & Kylservice AB, org.nr 556980-0286

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kolmårdens El & Kylservice 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 Kolmårdens El & Kylservice AB:s 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 Kolmårdens El & Kylservice 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.

#### *Övriga upplysningar*

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-12-22 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

#### *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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

*Anna Terán Selva*

*AM*

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.

## **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 Kolmårdens El & Kylservice 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.

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:  
*Anna Lena Selin*

*MNO*

### *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 Kolmårdens El & Kylservice 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Linköping 2024-11-29  
*Anna Karin Schön*  
Anna-Karin Schön  
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:  
*Anna Karin Schön*