

Karlskrona Ventilationservice AB, 556438-4641

2023091202894

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 5/9-2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.



Peter Magnusson

Styrelsen och verkställande direktören för

Karlskrona Ventilationservice AB

Org nr 556438-4641

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 juli 2022 - 30 juni 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar projektering, funktionskontroll, montering, service samt underhåll av luftbehandlingsanläggningar. Verksamheten bedrivs i Karlskrona med omnejd.

Bolagets säte är Karlskrona.

Flerårsöversikt	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	22 374 856	18 377 551	17 620 081	19 455 249
Resultat efter finansnetto	6 105 073	3 054 812	3 352 493	3 437 452
Soliditet (%)	67,0%	47,6%	50,2%	42,9%

Årets förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	2 476 248
<i>Disposition enligt bolagsstämmbeslut</i>			
• Utdelning			-2 400 000
Årets resultat			3 635 112
Vid årets slut	100 000	20 000	3 711 360

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen och VD:n föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 3 711 360 kronor, disponeras enligt följande:

Utdelning	3 710 000
Balanseras i ny räkning	1 360
Summa	3 711 360

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022/2023	2021/2022
Nettoomsättning		22 374 856	18 377 551
Övriga rörelseintäkter		137 128	140 342
		<u>22 511 984</u>	<u>18 517 893</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-9 466 327	-8 212 484
Övriga externa kostnader		-1 253 657	-1 319 020
Personalkostnader	1	-5 596 750	-5 835 983
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	<u>-100 838</u>	<u>-95 594</u>
Rörelseresultat		<u>6 094 413</u>	<u>3 054 812</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		10 779	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-119</u>	<u>-</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>6 105 073</u>	<u>3 054 812</u>
Bokslutsdispositioner	3	<u>-1 500 000</u>	<u>-</u>
Resultat före skatt		<u>4 605 073</u>	<u>3 054 812</u>
Skatt på årets resultat		<u>-969 961</u>	<u>-653 184</u>
Årets resultat		<u>3 635 112</u>	<u>2 401 628</u>

2023091202888

2023091202889

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-06-30	2022-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	120 455	221 293
Summa anläggningstillgångar		120 455	221 293
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		42 071	41 998
		42 071	41 998
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 660 784	1 604 895
Skattefordringar		—	315 768
Övriga fordringar		—	287 397
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		797 583	139 468
		2 458 367	2 347 528
Kassa och bank		7 073 898	5 798 120
Summa omsättningstillgångar		9 574 336	8 187 646
SUMMA TILLGÅNGAR		9 694 790	8 408 939

2023091202890

Balansräkning

Belopp i kr

Not 2023-06-30 2022-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital (1 000 aktier)	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
	<u>120 000</u>	<u>120 000</u>

Fritt eget kapital

Balanserad vinst	76 248	74 620
Årets resultat	3 635 112	2 401 628
	<u>3 711 360</u>	<u>2 476 248</u>
	<u>3 831 360</u>	<u>2 596 248</u>

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder	5 3 360 000	1 860 000
	<u>3 360 000</u>	<u>1 860 000</u>

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder	–	1 000 000
Leverantörsskulder	480 478	1 469 417
Skatteskulder	18 014	–
Övriga skulder	1 021 249	549 196
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	983 690	934 078
	<u>2 503 430</u>	<u>3 952 691</u>

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	<u>9 694 790</u>	<u>8 408 939</u>
---------------------------------------	------------------	------------------

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre bolag.

Värderingsprinciper m m

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

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt den s k först-in först-ut principen respektive verkligt värde. Inkuransrisker har därvid beaktats.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 1 Anställda och personalkostnader

	2022/2023	2021/2022
Medelantalet anställda	9	9

2023091202892

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022/2023	2021/2022
Inventarier, verktyg och installationer	-100 838	-95 594
	-100 838	-95 594

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2022/2023	2021/2022
Periodiseringsfond, årets avsättning	-1 500 000	-860 000
Periodiseringsfond, årets återföring	—	860 000
	-1 500 000	—

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

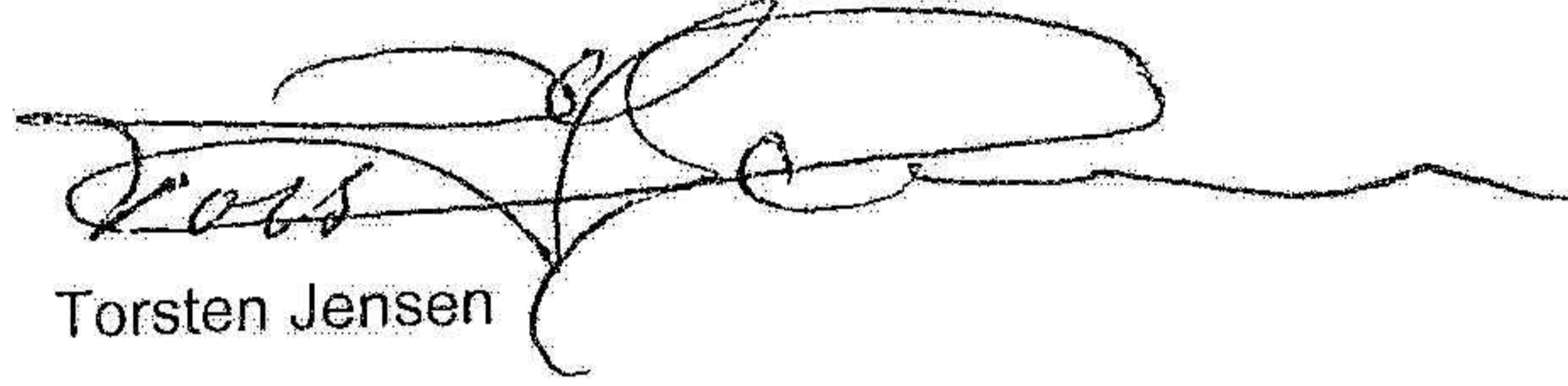
	2023-06-30	2022-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 570 228	1 495 228
Nyanskaffningar	—	75 000
Avyttringar och uttrangeringar	-22 051	—
	1 548 177	1 570 228
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-1 348 935	-1 253 341
Avyttringar och uttrangeringar	22 051	—
Årets avskrivning enligt plan	-100 838	-95 594
	-1 427 722	-1 348 935
Planenligt restvärde vid årets slut	120 455	221 293

Not 5 Periodiseringsfonder

	2023-06-30	2022-06-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	1 000 000	1 000 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	860 000	860 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	1 500 000	—
	3 360 000	1 860 000

Karlskrona den 9/9 2021


Peter Magnusson
Ordförande


Torsten Jensen

Min revisionsberättelse har lämnats den 9/9-2021

Patric Ericson

Patric Ericson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

BC

2023091202893

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Karlskrona Ventilationsservice AB,
org.nr 556438-4641

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Karlskrona Ventilationsservice AB för år 2022-07-01-2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Karlskrona Ventilationsservice AB:s finansiella ställning per den 30 juni 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 Karlskrona Ventilationsservice 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 på fel.

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 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 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 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Patric Ericsons Revisionsbyrå

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 Karlskrona Ventilationservice AB för år 2022-07-01-2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

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 Karlskrona Ventilationservice 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 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.

Karlskrona den

5/9-2023

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas

PE