

ÅRSREDOVISNING

för

Värme Sanitet i Östergötland AB

Org.nr. 556619-7884

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30

Undertecknad styrelseledamot i Värme Sanitet i Östergötland AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den . 2023-12-28
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Finspång 28/12 2023



Johan Sommevie

ÅRSREDOVISNING

för

Värme Sanitet i Östergötland AB

Org.nr. 556619-7884

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30

2

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten**Viktiga förhållanden och väsentliga händelser**

Verksamhet har under året bedrivits i mindre omfattning då företagsledaren har varit sjuk en längre tid.

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet består av att bedriva rör- och sanitetsinstallationer.

Säte

Företagets säte är Finspång.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Klimatteknik i Östergötland Aktiebolag, org nr 556470-5407, som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Johan Sommevie Förvaltning AB, org nr 556648-2633.

Flerårsöversikt*

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	1 914 825	3 161 922	3 429 431	3 723 404	9 319 645
Res. efter finansiella poster	-637 138	21 289	-89 252	-1 203 868	603 477
Balansomslutning	4 966 066	4 766 804	4 840 314	5 519 710	5 569 814
Soliditet (%)	28	42	41	36	46
Avkastning på eget kapital (%)	-38	1	-4	-60	24
Avkastning på totalt kapital (%)	-13	1	-1	-21	11
Kassalikviditet (%)	101	110	115	129	158

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 816 869	21 444	1 958 313
Balanseras i ny räkning			21 444	-21 444	0
Årets resultat				-574 138	-574 138
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 838 313	-574 138	1 384 175

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	1 838 313
årets förlust	-574 138
	<u>1 264 175</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning överföres

	<u>1 264 175</u>
	1 264 175

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Å

RESULTATRÄKNING

2024011609761

	Not	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		1 914 825	3 161 922
Förändring av lager av färdiga varor, av varor under tillverkning och pågående arbeten för annans räkning		-63 769	238 572
Övriga rörelseintäkter		75 507	40 828
		<u>1 926 563</u>	<u>3 441 322</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-389 239	-904 847
Övriga externa kostnader		-642 021	-747 386
Personalkostnader	2	-1 448 254	-1 679 992
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-65 187	-84 434
		<u>-2 544 701</u>	<u>-3 416 659</u>
Rörelseresultat		-618 138	24 663
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		225	1
Räntekostnader och liknande resultatposter		-19 225	-3 375
		<u>-19 000</u>	<u>-3 374</u>
Resultat efter finansiella poster		-637 138	21 289
Bokslutsdispositioner			
Förändring av avskrivningar utöver plan		63 000	6 596
		<u>63 000</u>	<u>6 596</u>
Resultat före skatt		-574 138	27 885
Skatt på årets resultat		0	-6 441
Årets resultat		<u>-574 138</u>	<u>21 444</u>

U

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

2024011609762

	Not	2023-06-30	2022-06-30
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	63 000
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>30 622</u>	<u>0</u>
		30 622	63 000
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	5	<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
		300 000	300 000
Summa anläggningstillgångar		330 622	363 000
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		1 145 000	1 145 000
Pågående arbeten för annans räkning		<u>177 763</u>	<u>241 532</u>
		1 322 763	1 386 532
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		117 114	239 283
Fordringar hos koncernföretag		1 930 647	1 930 647
Aktuell skattefordran		71 986	0
Övriga fordringar		124 872	117 509
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 068 062</u>	<u>471 510</u>
		3 312 681	2 758 949
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>0</u>	<u>258 323</u>
Summa kassa och bank		0	258 323
Summa omsättningstillgångar		4 635 444	4 403 804
SUMMA TILLGÅNGAR		4 966 066	4 766 804

2

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

2024011609763

Bundet eget kapital

Aktiekapital

Reservfond

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

Summa eget kapital

Obeskattade reserver

Akkumulerade avskrivningar utöver plan

Summa obeskattade reserver

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

Summa långfristiga skulder

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Aktuella skatteskulder

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2023-06-30

2022-06-30

	100 000	100 000
	20 000	20 000
	<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
	1 838 313	1 816 869
	-574 138	21 444
	<u>1 264 175</u>	<u>1 838 313</u>
	<u>1 384 175</u>	<u>1 958 313</u>
	0	63 000
	<u>0</u>	<u>63 000</u>
	285 976	0
	<u>285 976</u>	<u>0</u>
	157 468	78 351
	970 549	590 549
	0	42 006
	51 620	122 851
	<u>2 116 278</u>	<u>1 911 734</u>
	3 295 915	2 745 491
	4 966 066	4 766 804

N

NOTER

2024011609764

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Not 2 Medelantal anställda 2022/2023 2021/2022

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	3	3
--------------------------------	---	---

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar 2023-06-30 2022-06-30

Ingående anskaffningsvärde	420 000	420 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	420 000	420 000
Ingående avskrivningar	-357 000	-273 000
Årets avskrivningar	-63 000	-84 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-420 000	-357 000
Utgående redovisat värde	0	63 000

N

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-06-30	2022-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	136 803	143 298
	Inköp	32 809	0
	Försäljningar/utrangeringar	0	-6 495
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	169 612	136 803
	Ingående avskrivningar	-136 803	-142 864
	Försäljningar/utrangeringar	0	6 495
	Årets avskrivningar	-2 187	-434
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-138 990	-136 803
	Utgående redovisat värde	30 622	0

Not 5	Fordringar hos koncernföretag	2023-06-30	2022-06-30
	Ingående anskaffningsvärde	300 000	300 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	300 000	300 000
	Utgående redovisat värde	300 000	300 000

Not 6	Ställda säkerheter	2023-06-30	2022-06-30
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	600 000	600 000
	Summa ställda säkerheter	600 000	600 000

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Klimatteknik i Östergötland Aktiebolag, org.nr. 556470-5407, säte Finspång..

Klimatteknik i Östergötland Aktiebolag ingår i en koncern där Johan Sommevie Förvaltning AB, org nr 556648-2633 med säte i Finspång är koncernmoderföretag.

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

N

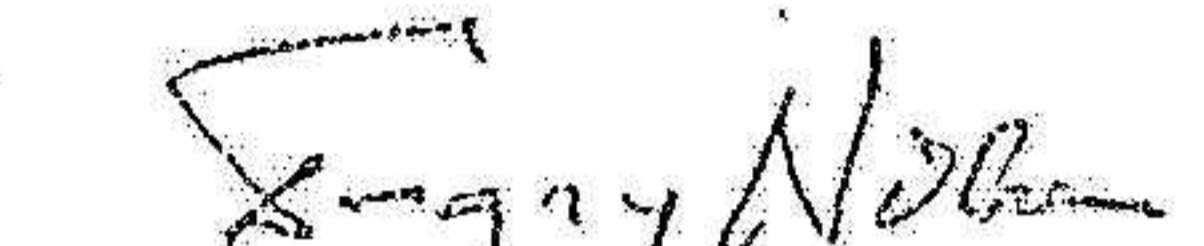
Finspång 2023-12-21



Johan Sommevie
Styrelseledamot

2024011609766

Min revisionsberättelse har lämnats den 23/12. 2023



Torgny Nilsson
Auktoriserad revisor FAR

2

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Värme Sanitet i Östergötland AB
Org.nr. 556619-7884

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Värme Sanitet i Östergötland AB för räkenskapsåret 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 Värme Sanitet i Östergötland ABs 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Värme Sanitet i Östergötland 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsred 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 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 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 förvaltning för Värme Sanitet i Östergötland AB för räkenskapsåret 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Värme Sanitet i Östergötland AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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.

Norrköping den 28/12 2023

Torgny Nilsson
Auktoriserad revisor FAR