

Årsredovisning
för
Balans Öppenvård AB
559051-4104

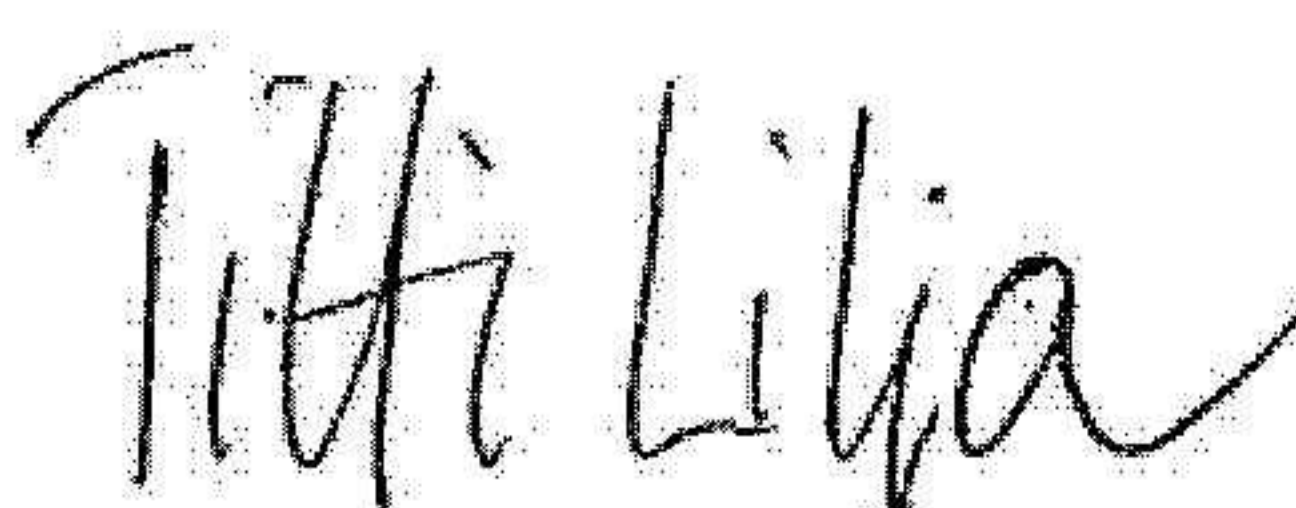
Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2021-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Balans Öppenvård AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-03-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2022-03-29



Titti Lilja
Verkställande direktör

Årsredovisning
för
Balans Öppenvård AB

559051-4104

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2021-12-31

M

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Balans Öppenvård AB med säte i Stockholm, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2021-12-31.

Allmänt om verksamheten

Balans Öppenvård AB erbjuder boende i egna lägenheter med anpassat stöd i vardagen och vid behov behandlingar för att på bästa sätt möjliggöra steget ut i den egenhanterade vardagen. En förutsättning för boende i egna lägenheter är att individen är motiverad och kan ta ett visst ansvar för hälsa, aktiv vardag, hushållssysslor och att planera sin framtid. Företaget stöttar individerna med nämnda faktorer samt erbjuder olika former av behandlingsinsatser.

Företaget ägs till 100% av Balans Behandling AB, org nr 556979-4224, med säte i Stockholm.

Balans Öppenvård AB ingår i en koncern där Humana AB, org nr 556760-8475, är moderföretaget och i vilken koncernredovisningen är upprättad.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen Balans Behandling AB förvärvades den 1 oktober av Humana Familj Holding AB, org nr 559224-1292. Företagets verksamhet har överförs till annat koncernbolag under året. Företaget har bytt från brutet räkenskapsår till att ha kalenderår, detta innebär att innevarande räkenskapsår är omläggningsåret som omfattar perioden 2021-09-01 - 2021-12-31.

Bolaget är ett bolag inom Humana koncernen som är vilande. Covid-19-pandemin har därför inte haft någon direkt påverkan på bolaget och dess verksamhet.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning (kkr)

	2021 (4 mån)	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	0	3 048	3 012	2 298	321
Resultat efter finansiella poster	-296	-1 133	-433	713	-123
Balansomslutning	3 226	3 560	1 420	922	226
Eget kapital	1 412	1 412	1 145	694	132
Avkastning på eget kap. (%)	-	-	-	101	-
Soliditet (%)	44	40	81	77	66

För definitioner av nyckeltal, se Not 8.

Förändring av eget kapital (kkr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50	1 095	267	1 412
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		267	-267	0
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	50	1 362	0	1 412

M

2022052424824

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kk):

balanserad vinst	1 362
årets vinst	0
	1 362
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 362

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

M

Balans Öppenvård AB
Org.nr 559051-4104

3 (9)

Resultaträkning

kr

	Not	2021-09-01 -2021-12-31 (4 mån)	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		0	3 048
Övriga rörelseintäkter		0	9
		0	3 057
Rörelsens kostnader			
Direkta vårdomkostnader		-75	-275
Övriga externa kostnader		-139	-1 786
Personalkostnader	2	-79	-2 095
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		0	-14
Övriga rörelsekostnader		-3	-21
		-296	-4 191
Rörelseresultat		-296	-1 133
Resultat efter finansiella poster		-296	-1 133
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		293	1 500
Förändring av överavskrivningar		3	4
Summa bokslutsdispositioner		296	1 504
Resultat före skatt		0	371
Skatt på årets resultat		0	-104
Årets resultat		0	267

2022052424825

M

Balansräkning

klr

Not

2021-12-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

0

3

0

3

Summa anläggningstillgångar

0

3

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

76

Fordringar hos koncernföretag

2 861

2 500

Aktuella skattefordringar

146

41

Övriga fordringar

122

0

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

0

130

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

5

36

3 134

2 783

Kassa och bank

92

774

Summa omsättningstillgångar

3 226

3 557

SUMMA TILLGÅNGAR

3 226

3 560

M

Balansräkning

Not

2021-12-31

2021-08-31

kkkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50

50

50

50

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 362

1 095

Årets resultat

0

267

1 362

1 362

Summa eget kapital

1 412

1 412

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

0

3

Summa obeskattade reserver

0

3

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

18

37

Skulder till koncernföretag

1 577

1 538

Övriga skulder

185

252

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

34

318

Summa kortfristiga skulder

1 814

2 145

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 226

3 560

M

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges.

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången till K3 har inte föranlett några ändringar i resultaträkningen, balansräkningen eller noter och någon effekt i det egna kapitalet har med anledning av övergången till K3 inte uppkommit.

Intäkter

Intäkter redovisas i den period som tjänsterna har utförts. Intäkterna värderas till verkligt värde av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgången redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3-10 år

Nedskrivningar- materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärde) i BFNAR 2012:1.

Värderingsprinciper mm

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

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Vilket innebär att leasnavgiften inkl förhöjd förstagångshyra redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

M

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek kan inte beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Personalkostnader

Ersättning till anställda redovisas som kostnad i den period tjänsterna utförts. Ersättning till anställd som avslutat sin anställning hanteras genom avgiftsbestämda planer där obetalda avgifter redovisas som skuld. I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens värde.

Pensionsförpliktelser

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner, vilka redovisas som avgiftsbestämda.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas till verkligt värde då det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas och att Humana kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Offentliga bidrag som gäller kostnader periodiseras och redovisas i resultaträkningen som övriga rörelseintäkter.

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2021-12-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	3	3

3
M

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	68	151
Försäljningar/utrangeringar	-68	-82
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	68
Ingående avskrivningar	-65	-113
Försäljningar/utrangeringar	65	62
Årets avskrivningar	0	-14
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-65
Utgående redovisat värde	0	3

Not 4 Ställda säkerheter

Företaget har inga ställda säkerheter.

Not 5 Eventualförpliktelser

Företaget har inga eventualförpliktelser.

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Verksamheten i företaget bedrivs sedan 1 januari 2022 i skattemässig kommission, enligt IL 36 kap, där Balans Öppenvård AB är kommissionär och Humana Holding AB, 556645-2206, är kommittent.

Not 7 Koncernuppgifter

Företaget ägs till 100% av Balans Behandling AB, org nr 556979-4224, med säte i Stockholm.
Balans Öppenvård AB ingår i en koncern där Humana AB, org nr 556760-8475, är moderföretaget och i vilken koncernredovisningen är upprättad.

Not 8 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster / (Totalt eget kapital +79,4 % av obeskattade reserver)

Soliditet (%)

(Totalt eget kapital +79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

M

2022052424831

Underskrift

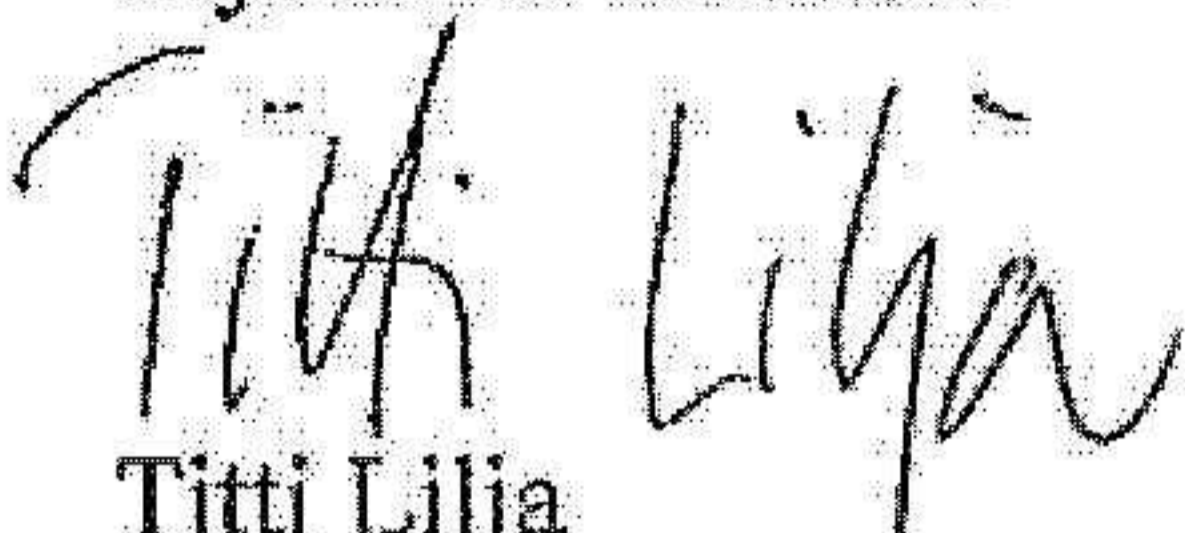
Stockholm 2022-03-29



Johanna Rastad
Styrelseordförande



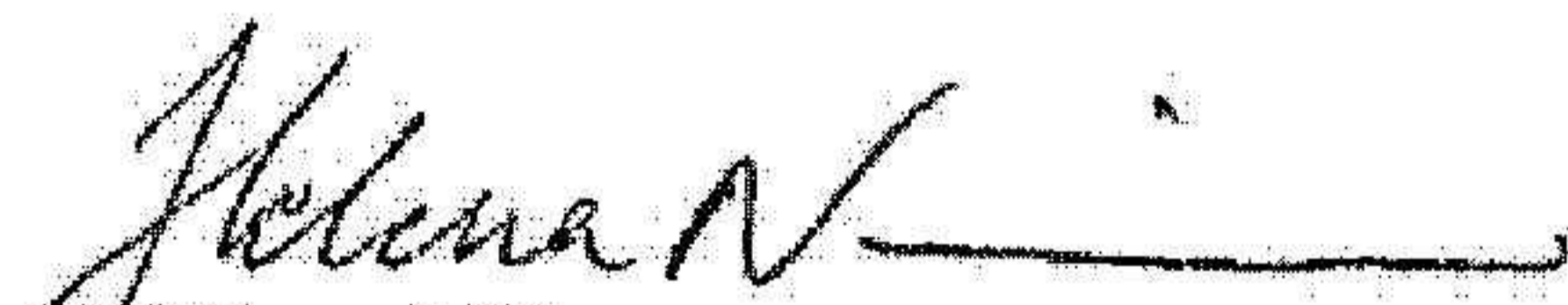
Noora Jayasekara
Styrelseledamot



Titti Lilja
VD/Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-03-29

KPMG AB



Helena Nilsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Balans Öppenvård AB, org. nr 559051-4104

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Balans Öppenvård AB för räkenskapsåret 2021-09-01—2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Balans Öppenvård ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 Balans Öppenvård AB 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2020-09-01—2021-08-31 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-09-01—2021-12-31 har därmed inte utförts.

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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
 - drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 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 innehållet 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 och verkställande direktörens förvaltning för Balans Öppenvård AB för räkenskapsåret 2021-09-01—2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Balans Öppenvård AB 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 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

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 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.

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, vidtagna 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.

Stockholm den 29 mars 2022

KPMG AB



Helena Nilsson

Auktoriserad revisor