

Årsredovisning

för

Samskapa behandling AB

559056-5023

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Samskapa behandling AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-05-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Hörby 2024-05-29



Mathias Tollstoy Johnson



2024071126050

Årsredovisning

för

Samskapa behandling AB

559056-5023

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

Styrelsen och verkställande direktören för Samskapa behandling AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Information om verksamheten

Samskapa behandling AB grundades år 2016 och har sitt säte i Hörby kommun. Bolaget bedriver behandlingsverksamhet för barn och unga med neuropsykiatriska funktionsvariationer, beteendeproblem och psykiatriska behov.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har Samskapa påbörjat en implementering av ett tydligare sätt att kommunicera sin verksamhetsidé inom behandlingsarbetet. Professionell integrerad behandling (PIB) innebär att Samskapa tar det fulla ansvaret för att integrera de insatser barn, ungdomar och familjer behöver för att få en ökad social förmåga och förbättrad livskvalitet. Med utgångspunkt i individens situation ser vi till att utforma en behandlingslösning där vi arbetar parallellt med social problematik, psykiatriska funktionsnedsättningar, psykisk ohälsa, skolgång samt familj och nätverk.

Samskapa har haft fortsatt tillväxt under 2023, tack vare en hög beläggningsgrad samt utökning enligt tillstånd, av antal platser i befintliga eller nya enheter. Vi har haft en hög andel förfrågningar under året som har säkerställt hög beläggning på nuvarande samt utökade platser. Tack vare denna stabilitet i verksamheten har vi bättre kunnat planera mottagning av nya placeringar vilket har inneburit ytterligare stabilitet för verksamheten.

Vi har ett kontinuerligt fokus på hur vi bäst kan kunna möta upp samhällets behov och har under året lagt ökad vikt vid familjehem och öppenvårdsverksamheter. Vi har ingått nya avtal i flera viktiga ramavtalsupphandlingar och etablerat ett starkt samarbete med flera kommuner som har tagit del av flera av våra olika insatsformer. Vi har utfört en del anpassningar på flera av våra enheter i syfte att kunna säkra upp med bemanning och för att reducera risken för sammanbrott. Denna tillväxt har genomförts med befintlig ledning, overhead och administrativa resurser. Den totala effekten av ovanstående insatser har lett till en organisk tillväxt och ekonomisk stabilitet utifrån ett ökat behov av våra tjänster under 2023.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Vi ser idag tyvärr en utveckling i samhället där psykiatriska diagnoser blir vanligare och psykisk ohälsa ökar. Denna utveckling landar i olika delar hos socialtjänsten, BUP och i skolan. Inte minst innebär det stora påfrestningar för anhöriga. Alla gör insatser för att hjälpa till men utan en fungerande samordning uteblir resultaten, särskilt i allvarliga fall. Alla har ett ansvar för sin del, men ingen ansvarar för helheten. PIB är Samskapas sätt att ta sig an denna utmaning.

Den fortsatta framtida utvecklingen på Samskapa förväntas innehålla en ansvarsfull tillväxt. För att kunna leverera på ett hållbart sätt enligt utmaningen ovan krävs ett strategisk fokus för Samskapas ledning, och en tillsättning av kompetens och resurser för att fortsätta leverera tjänster inom ramarna för Samskapas verksamhet. Inom den närmaste framtiden ser vi behov av ett ökat fokus på innehållet i verksamhetens befintliga tjänster. Detta, tillsammans med ett ökat fokus på hållbarhet kopplat till våra medarbetares hälsa och miljöfrågor gör att vi förväntar oss fortsatt tillväxt och stabilitet under 2024.

Hållbarhetsupplysningar

Verksamheten styrs utifrån fyra grundläggande utgångspunkter:

Utmärkt kvalitet - Vården ska vara god och säker. Vården ska leda till positiva och mätbara resultat för barn och ungdomar såväl under-, som efter avslutad behandling. Kvalitet innebär för oss att våra uppdragsgivare och vår personal ska vara nöjda.

Hållbar verksamhet - Samskapa ska eftersträva ekonomisk hållbarhet i bemärkelsen att det ska finnas styrka och stabilitet för att tåla svängningar i beläggning och lönsamhet, samt att det ska vara hållbart för att upprätthålla en god och säker kvalitet som i sin tur skapar förutsättningar för att kontinuerligt utveckla och förbättra verksamheten.

Hållbarhet innebär också att verksamheten ska bedrivas med hänsyn till miljön. Största delen av vår verksamhet bedrivs i hemlika boendemiljöer där personalen i sitt dagliga arbete ställs inför liknande val som en vanlig familj ställs inför när det gäller att välja ekologiska och miljömärkta varor, spara energi, välja energikällor och att resa ansvarsfullt.

Samskapa har ett ständigt fokus på att säkerställa att verksamheten bedrivs på ett hållbart sätt, framförallt när det gäller mångfald och allas lika värde. Vi har tydliga rutiner för att uppmana våra medarbetare till att inkomma med synpunkter och förbättringsförslag. Vi har även tydliga rutiner när det gäller visselblåsarfunktionen.

Självgående organisation - Utvecklingen på Samskapa ställer högre krav på självständighet, där organisationen behöver ha en ledning och kompetens som är bäst lämpad för den fortsatta utvecklingen. Vi ser att en självgående organisation förmår att identifiera och utveckla talangfulla medarbetare så att de kan utföra nya och mer ansvarsfulla uppgifter.

Ansvarsfull tillväxt:

Vi har en stor tilltro till att vår behandling gör skillnad för de barn, ungdomar och familjer som kommer till oss. Det sporrar oss till att växa för att kunna möta det ökade behov vi ser i samhället för våra tjänster. Tillväxten ska vara ansvarsfull på så sätt att den inte sker på bekostnad av kvalitet.

Ägarförhållanden

✓ Samskapa i Sverige AB ägde per den 31 december 2023 samtliga aktier i Samskapa behandling AB

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	134 664	106 470	81 371	67 710	64 110
Resultat efter finansiella poster	18 375	10 023	6 368	4 864	3 979
Balansomslutning	38 922	28 097	21 379	15 989	14 158
Soliditet (%)	18,4	2,0	37,5	38,5	27,7
Kassalikviditet (%)	164,5	169,4	159,7	161,9	137,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	24 136	24 820	548 956
Balanseras i ny räkning		24 820	-24 820	0
Årets resultat			6 281 742	6 281 742
Belopp vid årets utgång	500 000	48 956	6 281 742	6 830 698

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	48 956
årets vinst	6 281 742
	6 330 698
disponeras så att	
i ny räkning överföres	6 330 698
	6 330 698

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	134 664 005	106 470 469
Övriga rörelseintäkter		883 574	457 890
		135 547 579	106 928 359
Rörelsens kostnader			
Råvaror, förnödenheter och underkonsulter		-6 933 993	-6 747 254
Övriga externa kostnader	3, 4	-31 364 340	-25 300 023
Personalkostnader	5	-78 870 368	-64 808 328
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-327 221	-79 548
Övriga rörelsekostnader		-19 756	0
		-117 515 678	-96 935 153
Rörelseresultat		18 031 901	9 993 206
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	119 795	29 140
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	226 025	4 797
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-3 050	-3 986
		342 770	29 951
Resultat efter finansiella poster		18 374 671	10 023 157
Bokslutsdispositioner	9	-10 413 976	-9 940 000
Resultat före skatt		7 960 695	83 157
Skatt på årets resultat	10	-1 678 953	-58 337
Årets resultat		6 281 742	24 820

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	11	2 143 438	824 484
		2 143 438	824 484
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	12	1 124 702	833 329
		1 124 702	833 329
Summa anläggningstillgångar		3 268 140	1 657 813
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		14 804 198	10 027 406
Övriga fordringar	13	1 530 101	2 253 767
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	1 924 108	1 662 364
		18 258 407	13 943 537
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		0	1 500 000
		0	1 500 000
<i>Kassa och bank</i>		17 395 611	10 995 922
Summa omsättningstillgångar		35 654 018	26 439 459
SUMMA TILLGÅNGAR		38 922 158	28 097 272

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

15, 16

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000 500 000
500 000 500 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

48 956 24 136

Årets resultat

6 281 742 24 820

6 330 698 48 956

Summa eget kapital

6 830 698 548 956

Obeskattade reserver

17

413 976 0

Långfristiga skulder

18, 19

Skulder till koncernföretag

10 000 000 11 940 000

Summa långfristiga skulder

10 000 000 11 940 000

Kortfristiga skulder

19

Leverantörsskulder

3 302 313 3 800 835

Skulder till koncernföretag

6 440 000 4 500 000

Aktuella skatteskulder

834 373 0

Övriga skulder

3 732 984 2 558 787

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

20

7 367 814 4 748 694

Summa kortfristiga skulder

21 677 484 15 608 316

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

38 922 158 28 097 272

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	21	18 374 671	10 023 157
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	22	327 221	79 548
Betald skatt		227 819	-866 242
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		18 929 711	9 236 463
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-4 776 792	-174 774
Förändring av kortfristiga fordringar		571 749	-2 334 582
Förändring av leverantörsskulder		-498 522	1 229 943
Förändring av kortfristiga skulder		3 793 317	-1 352 202
Kassaflöde från den löpande verksamheten		18 019 463	6 604 848
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 646 175	-848 794
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-1 223 602	-2 083 332
Amortering av finansiella anläggningstillgångar		1 250 003	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 619 774	-2 932 126
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	2 000 000
Amortering av lån		-3 500 000	-4 000 000
Utbetald utdelning		-6 500 000	-1 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10 000 000	-3 000 000
Årets kassaflöde		6 399 689	672 722
Likvida medel vid årets början	23		
Likvida medel vid årets början		10 995 922	10 323 200
Likvida medel vid årets slut		17 395 611	10 995 922

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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, kassaflödesanalys eller noter och någon effekt i det egna kapitalet har med anledning av övergången till K3 inte uppkommit.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas när tjänsterna är utförda. Fakturerade tjänster avser vård- och omsorgstjänster inom öppenvård samt vård på boenden inom HVB, stödboenden, LSS och familjehem. Ersättningen är kopplad till antal vårddygn eller i förekommande fall antal timmar i enlighet med tidsbestämda individuella avtal. Kommuner runt om i landet köper in Samskapas tjänster antingen genom avrop på ramavtal eller utifrån individanpassade avtal. Tjänsterna faktureras månadsvis.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5-10 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet och redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Företaget ägs i sin helhet av Samskapa i Sverige AB, org.nr 559031-5494. Med hänvisning till undantagsreglerna i ÅRL Kap 1 §3:7 upprättas ingen koncernredovisning för räkenskapsåret.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättning per affärsområde		
HVB-verksamhet för barn och unga	87 224 821	71 484 837
LSS-verksamhet	27 589 931	18 923 850
Öppenvård	10 346 273	9 362 824
Stödboenden	8 363 328	6 698 958
Familjehemsverksamhet	1 128 058	0
Café	11 594	0
	134 664 005	106 470 469

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 9 445 tkr (8 798 tkr).

Leasingkostnaderna utgörs huvudsakligen av lokalhyra samt leasing av verksamhets- och förmånsbilar. Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	8 751 948	7 732 838
Senare än ett år men inom fem år	20 847 756	18 690 964
Senare än fem år	10 910 865	10 874 566
	40 510 569	37 298 368

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
HLB Auditoriet AB		
Revisionsuppdrag	112 888	138 122
Övriga tjänster	253 412	7 400
	366 300	145 522

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	59	53
Män	44	42
	103	95
Varav familjehemsanställda 1,5 (0).		
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 523 850	2 273 646
Övriga anställda	53 854 420	43 735 839
	56 378 270	46 009 485
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	310 825	397 369
Pensionskostnader för övriga anställda	1 588 622	1 178 057
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	18 347 760	14 903 688
	20 247 207	16 479 114
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	76 625 477	62 488 599

Beräkningen av Medelantalet anställda skiljer sig mot föregående år.

År 2022 och tidigare har beräkningen gjorts enligt BFNAR 2006:11 p 8-10 där mätning har gjorts vid två representativa tidpunkter under räkenskapsåret. Från och med 2023 utförs beräkningen enligt BFNAR 2006:11 p 7 på individnivå som utvisar antalet heltidstjänster enligt de villkor som gäller på arbetsstället. Skulle samma beräkningsgrund tillämpats år 2022 så hade medelantalet anställda varit 80 (45 kvinnor och 35 män).

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	29 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	71 %	0 %

Not 6 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Ränteintäkter	119 795	29 140
	119 795	29 140

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	226 025	4 797
	226 025	4 797

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	-30	2 155
Kursdifferenser	3 080	1 831
	3 050	3 986

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnat koncernbidrag	10 000 000	9 940 000
Förändring av överavskrivningar	413 976	0
	10 413 976	9 940 000

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	1 678 953	58 337
Totalt redovisad skatt	1 678 953	58 337

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		7 960 695		83 157
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-1 639 903	20,6	-17 130
Ej avdragsgilla kostnader		-41 827		-41 273
Ej skattepliktiga intäkter		2 777		66
Redovisad effektiv skatt	21,1	-1 678 953	70,2	-58 337

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	976 265	127 471
Inköp	1 646 175	848 794
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 622 440	976 265
Ingående avskrivningar	-151 781	-72 233
Årets avskrivningar	-327 221	-79 548
Utgående ackumulerade avskrivningar	-479 002	-151 781
Utgående redovisat värde	2 143 438	824 484

Not 12 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	833 329	0
Årets lämnade lån	1 327 574	2 500 000
Årets amorteringar	-103 971	-416 667
Kortfristig del	-932 230	-1 250 004
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 124 702	833 329
Utgående redovisat värde	1 124 702	833 329

Not 13 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Skattefordran avseende aktuell skatt	0	391 612
Övriga poster	1 530 101	1 862 155
	1 530 101	2 253 767

På grund av övergång till regelverket K3 är skattefordran omklassificerad och 2023 års belopp redovisas därmed under rubriken "Aktuella skattefordringar".

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald leasing	678 368	577 223
Upplupen ersättning för sjuklönekostnader	250 000	213 630
Förutbetalda pensionspremier	224 940	228 773
Övrigt	770 800	642 738
	1 924 108	1 662 364

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal aktier	5 000	100
	5 000	

Not 16 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	48 956
årets vinst	6 281 742
	6 330 698
disponeras så att	
i ny räkning överföres	6 330 698
	6 330 698

Not 17 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	413 976	0
	413 976	0

Not 18 Långfristiga skulder

Ingen del av skulden förfaller senare än 5 år efter balansdagen.

Not 19 Skulder som avser flera poster

Företagets skuld till koncernföretag om 16 440 tkr (16 440 tkr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	10 000 000	11 940 000
	10 000 000	11 940 000
Kortfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	6 440 000	4 500 000
	6 440 000	4 500 000

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna lönekostnader	5 830 257	4 153 419
Övrigt	1 537 556	595 275
	7 367 813	4 748 694

Not 21 Räntor och utdelningar

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	345 820	33 937
Erlagd ränta	30	-2 155
Valutakursförluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär	-3 080	-1 831
	342 770	29 951

Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	327 221	79 548
	327 221	79 548

2024071126058

Not 23 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	0	450
Banktillgodohavanden	17 395 611	10 995 472
	17 395 611	10 995 922

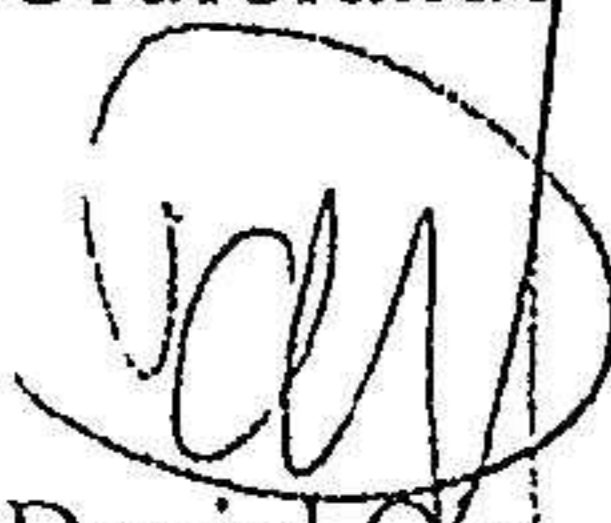
Not 24 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För företagets egen räkning:		
Företagsinteckningar	750 000	750 000
	750 000	750 000

Hörby 2024-05-29



Mathias Tollstoy Johnson
Ordförande

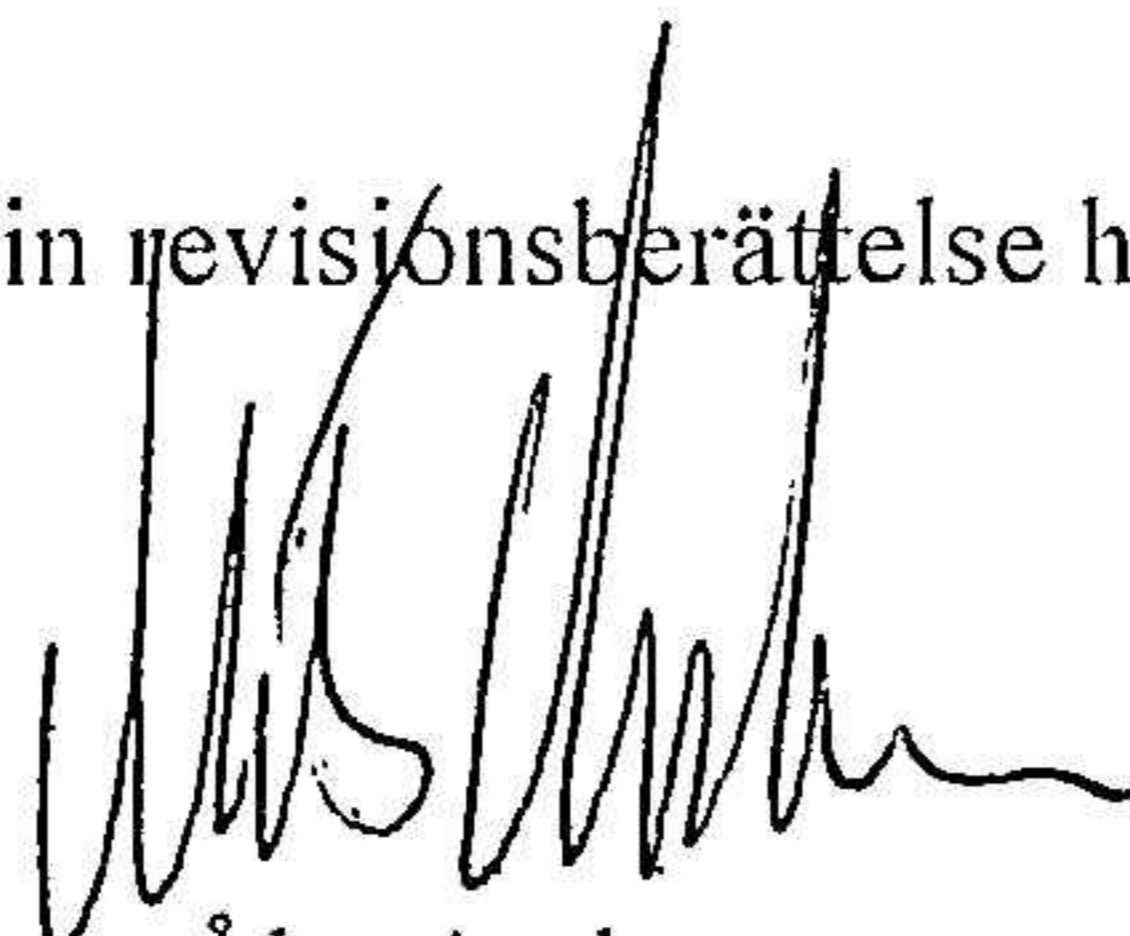


Daniel Oja
Verkställande direktör



Darryl McCormack

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-29



Mats-Åke Andersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

TILL BOLAGSSTÄMMAN I SAMSKAPA BEHANDLING AB

ORG.NR. 559056-5023

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Samskapa behandling AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Samskapa behandling ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Samskapa behandling 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 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

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 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 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 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Samskapa behandling AB för år 2023 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 direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Samskapa behandling 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 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.

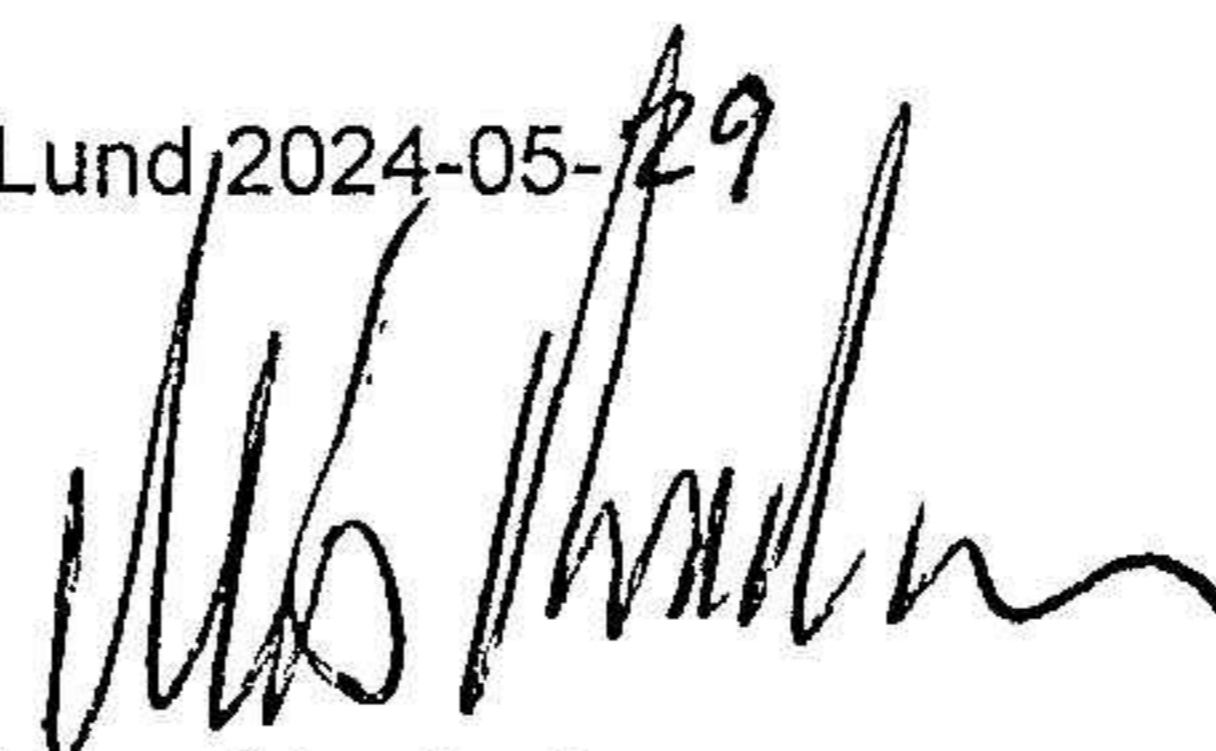
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Lund 2024-05-29



Mats-Åke Andersson

Auktoriserad revisor