

Årsredovisning
för
Deltagruppen AB
559187-3830

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.
Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Martin Krook, Styrelseledamot
2023-07-05

Styrelsen och verkställande direktören för Deltagruppen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver öppenvård inom vård och omsorg, utbildning, handledning, utredning, bemanningsverksamhet, jour- och familjehemsverksamhet.

Företaget vänder sig till kommuner, privata eller kommunala vårdföretag samt privatpersoner.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020
Nettoomsättning	26 311	26 965	16 420
Resultat efter finansiella poster	-124	883	1 532
Soliditet (%)	40,4	39,8	30,9

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 227 586	692 776	1 970 362
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		692 776	-692 776	0
Årets resultat			-124 144	-124 144
Belopp vid årets utgång	50 000	1 920 362	-124 144	1 846 218

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 920 362
årets förlust	-124 144
	1 796 218
disponeras så att i ny räkning överföres	1 796 218
	1 796 218

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		26 311 307	26 965 394
Övriga rörelseintäkter		115 516	117 370
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		26 426 823	27 082 764
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-874 382	-812 322
Övriga externa kostnader		-5 510 359	-5 078 558
Personalkostnader	2	-20 013 720	-19 989 956
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-111 592	-114 170
Summa rörelsekostnader		-26 510 053	-25 995 006
Rörelseresultat		-83 230	1 087 758
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	45
Räntekostnader och liknande resultatposter		-40 914	-205 011
Summa finansiella poster		-40 914	-204 966
Resultat efter finansiella poster		-124 144	882 792
Resultat före skatt		-124 144	882 792
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-190 016
Årets resultat		-124 144	692 776

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	334 718	352 838
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	63 148	0
Summa materiella anläggningstillgångar		397 866	352 838

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar		7 599	7 599
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 599	7 599
Summa anläggningstillgångar		405 465	360 437

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 796 551	1 844 699
Övriga fordringar		36 896	1 274
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		27 041	2 410 686
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		512 652	355 936
Summa kortfristiga fordringar		2 373 140	4 612 595

Kassa och bank

Kassa och bank		1 885 206	77 510
Summa kassa och bank		1 885 206	77 510
Summa omsättningstillgångar		4 258 346	4 690 105

SUMMA TILLGÅNGAR

4 663 811

5 050 542

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 920 362	1 227 586
Årets resultat		-124 144	692 776
Summa fritt eget kapital		1 796 218	1 920 362
Summa eget kapital		1 846 218	1 970 362
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		50 000	50 000
Summa obeskattade reserver		50 000	50 000
Långfristiga skulder			
	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		127 064	389 060
Summa långfristiga skulder		127 064	389 060
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		15 392	14 242
Leverantörsskulder		926 861	483 066
Skatteskulder		49 311	230 630
Övriga skulder		718 097	1 053 712
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		930 868	859 470
Summa kortfristiga skulder		2 640 529	2 641 120
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 663 811	5 050 542

Noter

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	40	27

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	352 838	549 614
Inköp	91 802	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	444 640	549 614
Årets avskrivningar	-109 922	-196 776
Utgående ackumulerade avskrivningar	-109 922	-196 776
Utgående redovisat värde	334 718	352 838

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	64 817	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 817	0
Årets avskrivningar	-1 669	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 669	
Utgående redovisat värde	63 148	0

Not 5 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Lån Handelsbanken 1	71 512	166 840
Lån Handelsbanken 2	55 552	222 220
	127 064	389 060

Not 6 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	500 000	500 000
	500 000	500 000

Stockholm 2023-06-30

Martin Krook
Martin Krook
Verkställande direktör

Amira Adams
Amira Adams
Ordinarie ledamot

Per Birger Daniel Brolén
Per Birger Daniel Brolén
Ordinarie ledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

Tommy Nilsson
Tommy Nilsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Deltagruppen AB

Org.nr 559187-3830

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Deltagruppen AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Deltagruppen ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Deltagruppen 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 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Deltagruppen AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Deltagruppen 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 tryggsamt 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 tryggsamt 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens

webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm 2023-06-30

Tommy Nilsson

Tommy Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagruppen AB, Org.nr 559187-3830