

Årsredovisning för
Rengsjö Vårdcenter AB
556383-1857

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Noter
Underskrifter

1-2
3
4-5
6-9

9
M

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Rengsjö Vårdcenter AB, 556383-1857, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver hem för vård och boende med särskilda insatser. De boende är främst personer med medfödda eller förvärvade hjärnskador som har psykiska funktionsnedsättningar samt personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

Bolaget ägs till 100% av Neuropsyk i Bollnäs AB, org.nr 556543-1516, med säte i Stockholm.

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

Verksamheten i bolaget bedrivs sedan den 1 januari 2015 i skatterättslig kommission, enligt IL 36 kap, där Rengsjö Vårdcenter AB är kommissionär och Humana Holding AB, 556645-2206, är kommittent.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	Belopp i kkr 2019-12-31
Nettoomsättning	26 933	25 126	24 303	27 645	25 675
Resultat efter finansiella poster	1 080	1 604	880	2 842	1 402
Balansomslutning	14 946	14 979	15 845	16 930	15 157
Eget kapital	8 761	8 761	8 761	8 761	8 761
Avkastning på eget kapital %	12	18	10	32	16
Soliditet %	59	59	55	52	58

Nyckeltalsdefinitioner Not 9

Bolaget har haft en stabil verksamhet under året med en något förbättrad beläggning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under året.

M

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Balanserat resultat inkl året resultat</i>
Vid årets början	100	20	8 641
Vid årets slut	100	20	8 641

Förslag till disposition av företagets resultat

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 8 640 961 disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kkr</i>
Balanseras i ny räkning	8 641
Summa	8 641

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

M

Resultaträkning

Belopp i kkr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nettoomsättning		26 933	25 126
Övriga rörelseintäkter		375	288
		<u>27 308</u>	<u>25 414</u>
Rörelsens kostnader			
Direkta vårdomkostnader		-2 775	-2 081
Övriga externa kostnader		-5 707	-5 486
Personalkostnader	2	-17 043	-15 448
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-705	-691
Övriga rörelsekostnader		-	-104
		<u>1 078</u>	<u>1 604</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		3	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1	-
		<u>1 080</u>	<u>1 604</u>
Resultat efter finansiella poster			
Kommissionsresultat		-1 124	-1 686
		<u>-44</u>	<u>-82</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat		44	82
		<u>-</u>	<u>-</u>
Årets resultat			

M

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	3	3 837	4 500
Inventarier, verktyg och installationer	4	28	113
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	153	-
		<u>4 018</u>	<u>4 613</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran		226	182
		<u>226</u>	<u>182</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>4 244</u>	<u>4 795</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 517	2 144
Fordringar hos koncernföretag		7 567	7 561
Aktuell skattefordran		169	215
Övriga fordringar		65	10
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		384	254
		<u>10 702</u>	<u>10 184</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>10 702</u>	<u>10 184</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>14 946</u>	<u>14 979</u>

M

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
Reservfond		20	20
		<u>120</u>	<u>120</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		8 641	8 641
		<u>8 641</u>	<u>8 641</u>
Summa eget kapital		<u>8 761</u>	<u>8 761</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		973	599
Skulder till koncernföretag		3 035	3 907
Övriga kortfristiga skulder		558	487
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 619	1 225
		<u>6 185</u>	<u>6 218</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>14 946</u>	<u>14 979</u>

M

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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.

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 pensionsförpliktelserna som en avsättning motsvarande tillgångens värde.

Pensionsförpliktelser

Bolaget har olika pensionsplaner vilka klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda. Bolaget har både avgiftsbestämda (ITP1) och förmånsbestämda (ITP2) vilka regleras enligt kollektivavtal. De förmånsbestämda pensionerna tryggas genom försäkring i Alecta. Båda pensionsförpliktelserna redovisas som avgiftsbestämda.

Finansiella tillgångar och skulder

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

Värderingsprinciper m m

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens 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

Nedlagda utgifter på annans fastighet
Inventarier, verktyg och installationer

År

5-20

3-10

M

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.

Leasingavtal där företaget är leasetagare

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

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.

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 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Sverige	29	28
Totalt	29	28

M

Not 3 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	6 181	3 532
-Nyanskaffningar	-	1 410
-Avyttringar och utrangeringar	-	-210
-Årets omräkningsdifferenser	-	1 449
-Vid årets slut	6 181	6 181
Akkumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-1 681	-1 210
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	106
-Årets avskrivning	-663	-577
-Vid årets slut	-2 344	-1 681
Redovisat värde vid årets slut	3 837	4 500

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	917	917
-Avyttringar och utrangeringar	-108	-
-Vid årets slut	809	917
Akkumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-804	-690
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	66	-
-Årets avskrivning	-43	-114
-Vid årets slut	-781	-804
Redovisat värde vid årets slut	28	113

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	-	1 450
Omklassificeringar	-	-1 450
Investeringar	153	-
Redovisat värde vid årets slut	153	-

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

Bolaget har inga eventalförpliktelser.

M

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 8 Koncernuppgifter

Bolaget ägs till 100% av Neuropsyk i Bollnäs AB, org.nr 556543-1516, med säte i Stockholm.

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

Verksamheten i bolaget bedrivs sedan den 1 januari 2015 i skatterättslig kommission, enligt IL 36 kap, där Rengsjö Vårdcenter AB är kommissionär och Humana Holding AB, 556645-2206, är kommittent.

Not 9 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital:

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

Soliditet:

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

Underskrifter

Stockholm 2024-03-28


Johanna Rastad
Styrelseordförande


Titti Lilja
VD, Styrelseledamot


Hans Dahlgren
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-28

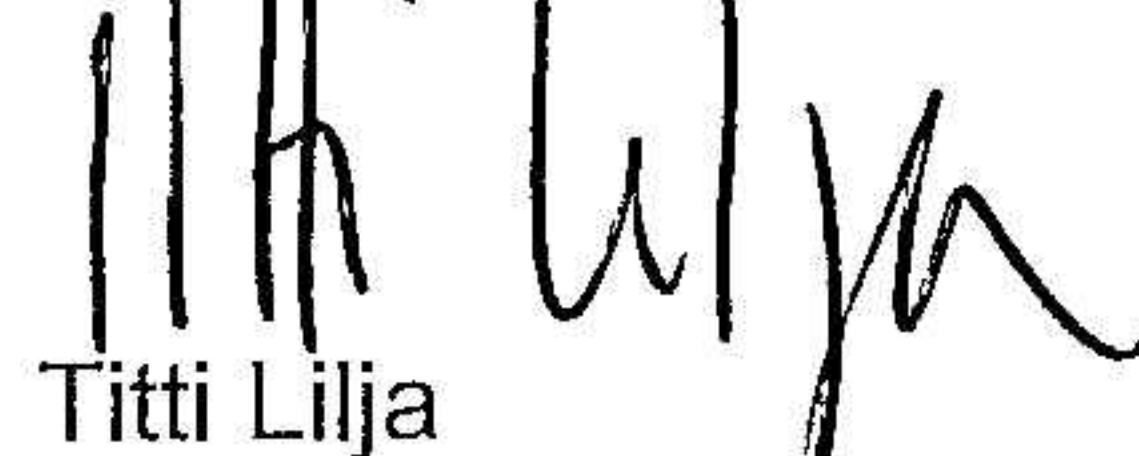
KPMG AB


Helena Nilsson
Auktoriserad revisor

Fastställelseintyg

Styrelse och verkställande direktören i Rengsjö Vårdcenter AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-03-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm, 2024-03-28


Titti Lilja
Verkställande direktör

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rengsjö Vårdcenter AB, org. nr 556383-1857

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Rengsjö Vårdcenter AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rengsjö Vårdcenter AB finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året 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 Rengsjö Vårdcenter 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 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. 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 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 Rengsjö Vårdcenter AB för år 2023 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Rengsjö Vårdcenter AB enligt god revisors sed 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 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 revisions sed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 28 mars 2024

KPMG AB

Helena Nilsson

Auktoriserad revisor