

Årsredovisning

för

Duvgården HVB AB

556890-3693

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-12. 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:

Mikael Sahlin, Styrelseledamot
2023-05-17

Styrelsen för Duvgården HVB 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

Information om verksamheten

Bolaget ska för barn och ungdomar med missbruks-, kriminalitets-, och psykosociala problem, bedriva vårdverksamhet och hem för vård eller boende enligt 7 kapitlet 1§ i socialtjänstlagen (2001:596), förvärva, avyttra, äga och förvalta fast egendom, samt annan därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Villbergagruppen AB, Karlstad, org.nr 559110-4855.

Företaget har sitt säte i Uppsala.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har förekommit.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022 | 2020/21 (18 mån) | 2019/20 | 2018/19 (18 mån) |
|-----------------------------------|-------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
| Nettoomsättning | 5 734 | 8 140 | 6 153 | 9 526 |
| Resultat efter finansiella poster | -376 | 189 | 592 | 1 110 |
| Balansomslutning | 6 255 | 5 633 | 2 379 | 2 619 |
| Soliditet (%) | 31,2 | 44,0 | 55,0 | 49,0 |

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Uppskriv- ningsfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 1 239 204 | 752 196 | 151 678 | 2 243 078 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -500 000 | | -500 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 151 678 | -151 678 | 0 |
| Uppskrivningsfond | | -26 400 | 26 400 | | 0 |
| Återföring uppskjuten skatt | | 5 438 | | | 5 438 |
| Årets resultat | | | | 4 370 | 4 370 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 1 218 242 | 430 274 | 4 370 | 1 752 886 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|----------------|
| balanserad vinst | 430 274 |
| årets vinst | 4 370 |
| | 434 644 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 434 644 |
| | 434 644 |

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

| Resultaträkning | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2020-07-01 -2021-12-31 (18 mån) |
|---|------------|-----------------------------------|--|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 5 733 988 | 8 139 957 |
| Övriga rörelseintäkter | | 37 450 | 512 626 |
| | | 5 771 438 | 8 652 583 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -445 955 | -1 010 519 |
| Övriga externa kostnader | | -1 079 914 | -1 821 001 |
| Personalkostnader | 2 | -4 463 527 | -5 494 489 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -112 329 | -103 049 |
| | | -6 101 725 | -8 429 058 |
| Rörelseresultat | | -330 287 | 223 525 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 22 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -45 754 | -34 575 |
| | | -45 732 | -34 575 |
| Resultat efter finansiella poster | | -376 019 | 188 950 |
| Bokslutsdispositioner | | 383 112 | 16 294 |
| Resultat före skatt | | 7 093 | 205 244 |
| Skatt på årets resultat | | -2 723 | -53 566 |
| Årets resultat | | 4 370 | 151 678 |

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Byggnader och mark | 3 | 2 984 225 | 2 247 665 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 15 000 | 55 441 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 5 | 0 | 621 988 |
| | | 2 999 225 | 2 925 094 |

Summa anläggningstillgångar

2 999 225

2 925 094

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Kundfordringar | | 600 809 | 688 123 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 2 510 000 | 1 774 389 |
| Övriga fordringar | | 26 537 | 36 118 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 58 921 | 48 502 |
| | | 3 196 267 | 2 547 132 |

Kassa och bank

59 845

161 049

Summa omsättningstillgångar

3 256 112

2 708 181

SUMMA TILLGÅNGAR

6 255 337

5 633 275

| Balansräkning | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Uppskrivningsfond | 6 | 1 218 242 | 1 239 204 |
| | | 1 318 242 | 1 339 204 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 430 274 | 752 196 |
| Årets resultat | | 4 370 | 151 678 |
| | | 434 644 | 903 874 |
| Summa eget kapital | | 1 752 886 | 2 243 078 |
| Obeskattade reserver | 7 | 250 000 | 283 112 |
| Avsättningar | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | 8 | 316 069 | 321 507 |
| Summa avsättningar | | 316 069 | 321 507 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 9, 10 | 1 869 200 | 1 965 445 |
| Summa långfristiga skulder | 10 | 1 869 200 | 1 965 445 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 10 | 104 640 | 102 792 |
| Förskott från kunder | 10 | 0 | 9 300 |
| Leverantörsskulder | | 107 987 | 90 588 |
| Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 1 050 000 | 0 |
| Aktuella skatteskulder | | 103 195 | 105 799 |
| Övriga skulder | | 131 069 | 130 404 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 570 291 | 381 250 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 067 182 | 820 133 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 6 255 337 | 5 633 275 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och 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:

| | |
|---|-------------|
| Stomme | 1,0 % |
| Takbeklädnad | 2,5 % |
| Fasadbeklädnad | 2,5 % |
| Övrigt | 4,0 % |
| Inventarier, verktyg och installationer | 20,0-33,3 % |

Fastigheter

I begreppet fastigheter ingår byggnader, mark och markanläggningar.

Fastigheter redovisas i balansräkningen till verkligt värde, som baserats på marknadsvärde.

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

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.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2022 | 2020-07-01 -2021-12-31 |
|------------------------|------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 8 | 7 |

Not 3 Byggnader och mark

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 862 712 | 862 712 |
| Inköp | 808 448 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 671 160 | 862 712 |
| Ingående avskrivningar | -175 758 | -146 562 |
| Årets avskrivningar | -45 488 | -29 196 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -221 246 | -175 758 |
| Ingående uppskrivningar | 1 560 711 | 0 |
| Årets uppskrivningar | 0 | 1 600 000 |
| Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp | -26 400 | -39 289 |
| Utgående ackumulerade uppskrivningar | 1 534 311 | 1 560 711 |
| Utgående redovisat värde | 2 984 225 | 2 247 665 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 114 900 | 114 900 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 114 900 | 114 900 |
| Ingående avskrivningar | -59 459 | -24 895 |
| Årets avskrivningar | -22 980 | -34 564 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -82 439 | -59 459 |
| Årets nedskrivningar | -17 461 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -17 461 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 15 000 | 55 441 |

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 621 988 | 621 988 |
| Omklassificeringar | -621 988 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 621 988 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 621 988 |

Not 6 Uppskrivningsfond

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 1 239 204 | 0 |
| Avsättning till fonden under räkenskapsåret | 0 | 1 270 400 |
| Avskrivning av uppskrivna tillgångar | -26 400 | -39 289 |
| Ianspråktaget för fondemission | 5 438 | 8 093 |
| Belopp vid årets utgång | 1 218 242 | 1 239 204 |

Not 7 Obeskattade reserver

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Akkumulerade överavskrivningar | 0 | 33 112 |
| Periodiseringsfond 2019 | 250 000 | 250 000 |
| | 250 000 | 283 112 |

Not 8 Avsättningar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Uppskjuten skatteskuld | | |
| Belopp vid årets ingång | 321 507 | 0 |
| Årets avsättningar | 0 | 329 600 |
| Under året ianspråktaga belopp | -5 438 | -8 093 |
| | 316 069 | 321 507 |

Not 9 Långfristiga skulder

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------------|------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 1 547 600 | 0 |
| | 1 547 600 | 0 |

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 1 949 600 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|------------------|------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 1 869 200 | 0 |
| | 1 869 200 | 0 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 80 400 | 0 |

80 400

0

Not 11 Ställda säkerheter

2022-12-31

2021-12-31

Företagsinteckning
Fastighetsinteckningar

525 000

525 000

2 290 000

1 060 000

2 815 000

1 585 000

Not 12 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har i februari 2023 lagt verksamheten vilande.

Karlstad 2023-05-08

Mikael Sahlin
Mikael Sahlin
Ordförande

Jens Wallman
Jens Wallman

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-05-08

Maggie Fagergren
Maggie Fagergren
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Duvgården HVB AB

Org.nr 556890-3693

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Duvgården HVB 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Duvgården HVB 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2020-07-01 - 2021-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2022-02-11 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Duvgården HVB AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Duvgården HVB 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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 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.

Karlstad 2023-05-08

Maggie Fagergren

Maggie Fagergren
Godkänd revisor