

# Årsredovisning

## Herden Praktisk Omsorg Aktiebolag

556439-7791

Styrelsen avger följande årsredovisning för  
räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024- 06-28  
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av  
samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm 2024 - 06-28

Per Thydén

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget är moderbolag till Fritid & Omsorg i Stockholm AB, org nr 556616-0429, som bedriver omsorg och fritidverksamhet för ungdomar med intellektuell funktionsnedsättning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	720	720	720	1 780
Resultat efter finansiella poster	474	968	-37	1 070
Soliditet %	94	89	100	100

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	45 835 424	4 270 091	50 225 515
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Balanseras i ny räkning			4 270 091	-4 270 091	0
Årets resultat				3 598 761	3 598 761
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	50 105 515	3 598 761	53 824 276

### RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	50 105 515
Årets resultat	3 598 761
<i>Summa</i>	<i>53 704 276</i>

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Balanseras i ny räkning	53 704 276
<i>Summa</i>	<i>53 704 276</i>

## RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	720 000	720 000
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>720 000</b>	<b>720 000</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-183 513	-183 358
Personalkostnader	2 -532 923	-629 101
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-105 200	-105 200
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-821 636</b>	<b>-917 659</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-101 636</b>	<b>-197 659</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	102 733	1 165 253
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	572 649	15 428
Räntekostnader och liknande resultatposter	-99 632	-14 985
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>575 750</b>	<b>1 165 696</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>474 114</b>	<b>968 037</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Övriga bokslutsdispositioner	3 4 061 223	4 111 466
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>4 061 223</b>	<b>4 111 466</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>4 535 337</b>	<b>5 079 503</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-936 576	-809 412
<b>Årets resultat</b>	<b>3 598 761</b>	<b>4 270 091</b>

## BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4 210 400 315 600

Summa materiella anläggningstillgångar

210 400 315 600

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5 975 000 975 000

Fordringar hos koncernföretag

6 11 314 491 7 253 268

Andra långfristiga värdepappersinnehav

7 8 240 103 8 240 103

Andra långfristiga fordringar

8 1 925 000 3 833 333

Summa finansiella anläggningstillgångar

22 454 594 20 301 704

**Summa anläggningstillgångar**

**22 664 994 20 617 304**

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

4 031 1 955 709

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

259 987 28 508

Summa kortfristiga fordringar

264 018 1 984 217

##### Kassa och bank

Kassa och bank

34 250 640 33 626 638

Summa kassa och bank

34 250 640 33 626 638

**Summa omsättningstillgångar**

**34 514 658 35 610 855**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**57 179 652 56 228 159**

	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	50 105 515	45 835 424
Årets resultat	3 598 761	4 270 091
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>53 704 276</i>	<i>50 105 515</i>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>53 824 276</b>	<b>50 225 515</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder	9	2 637 333
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>2 637 333</b>	<b>3 833 333</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	2 818	1 923 661
Skatteskulder	466 424	194 941
Övriga skulder	141 784	35 724
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	107 017	14 985
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>718 043</b>	<b>2 169 311</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>57 179 652</b>	<b>56 228 159</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Bolaget ingår i en skatterättslig kommission vari bolaget är kommittent. Detta medför att hela det bokföringsmässiga och skattemässiga resultatet efter finansiella intäkter och kostnader i kommissionärsbolaget överförs till kommittenten som redovisar och skattar för detta.

#### Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Medelantalet anställda	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Bokslutsdispositioner	2023-12-31	2022-12-31
Skatterättslig kommission	4 061 223	4 111 466
Summa	<b>4 061 223</b>	<b>4 111 466</b>

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	601 617	601 617
Utgående anskaffningsvärden	601 617	601 617
Ingående avskrivningar	-286 017	-180 817
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-105 200	-105 200
Utgående avskrivningar	-391 217	-286 017
<b>Redovisat värde</b>	<b>210 400</b>	<b>315 600</b>

Not 5	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	975 000	975 000
	Utgående anskaffningsvärden	975 000	975 000
	<b>Redovisat värde</b>	<b>975 000</b>	<b>975 000</b>

Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	7 253 268	3 141 802
	Tillkommande fordringar	4 061 223	4 111 466
	Utgående anskaffningsvärden	11 314 491	7 253 268


Not 7	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	8 240 103	8 240 103
	Utgående anskaffningsvärden	8 240 103	8 240 103

Not 8	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	3 833 333	1 000 000
	Tillkommande fordringar	1 925 000	3 833 333
	Reglerade fordringar	-3 833 333	-1 000 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 925 000	3 833 333

Not 9	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning mella ett och fem år efter balansdagen	2 637 333	3 833 333

## UNDERSKRIFTER

Stockholm

  
Per Thydén  
2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

  
Eva Söderström  
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Herden Praktisk Omsorg AB  
Org.nr. 556439-7791

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herden Praktisk Omsorg AB för år 2023. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herden Praktisk Omsorg 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 Herden Praktisk Omsorg 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 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 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 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 Herden Praktisk Omsorg 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 ledamot 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 Herden Praktisk Omsorg 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.

*Strömsson*

**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.

Stockholm den 28 juni 2024

Eva Söderström  
Godkind revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas

Strömsson