

Årsredovisning

för

Aktiv Rehab Gävleborg AB

556657-0403

Räkenskapsåret

2021-05-01 - 2022-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-10-05. 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:

Thorbjörn Remback, Styrelseledamot
2022-10-05

Styrelsen för Aktiv Rehab Gävleborg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

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

Bolaget bedriver fysioterapeut-mottagning i Sandviken. Verksamheten bedrivs i hyrda lokaler i anslutning till Parkbadet.

Företaget har sitt säte i Sandviken.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Årets omsättning och resultat har påverkats kraftigt av corona-pandemin. Antalet patientbesök har under året varit fortsatt färre än normalt, och samarbetet med rehabverksamhet inom Sandvik har fortsatt haft en mindre omfattning än före pandemin.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 3 472 | 3 407 | 4 407 | 4 458 |
| Resultat efter finansiella poster | 703 | 880 | 1 756 | 1 836 |
| Soliditet (%) | 58 | 71 | 71 | 70 |

Förändring av eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 672 901 | 700 971 | 1 493 872 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | | | |
| Utdelning | | | | -400 000 | -400 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 300 971 | -300 971 | 0 |
| Årets resultat | | | | 646 916 | 646 916 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 973 872 | 646 916 | 1 740 788 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|------------------|
| balanserad vinst | 973 872 |
| årets vinst | 646 916 |
| | 1 620 788 |

| | |
|-------------------------|------------------|
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas | 400 000 |
| i ny räkning överföres | 1 220 788 |
| | 1 620 788 |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

| Resultaträkning | Not | 2021-05-01 -2022-04-30 | 2020-05-01 -2021-04-30 |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 3 472 455 | 3 407 052 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 3 472 455 | 3 407 052 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Varor till behandling och försäljning | | -139 394 | -148 029 |
| Övriga externa kostnader | | -476 184 | -431 657 |
| Personalkostnader | 2 | -2 174 741 | -2 034 638 |
| Summa rörelsekostnader | | -2 790 319 | -2 614 324 |
| Rörelseresultat | | 682 136 | 792 728 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 66 208 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 3 811 | 4 662 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | 17 878 | 18 047 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -936 | -1 213 |
| Summa finansiella poster | | 20 753 | 87 704 |
| Resultat efter finansiella poster | | 702 889 | 880 432 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 120 000 | 0 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 120 000 | 0 |
| Resultat före skatt | | 822 889 | 880 432 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -175 973 | -179 460 |
| Årets resultat | | 646 916 | 700 971 |

| Balansräkning | Not | 2022-04-30 | 2021-04-30 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier | 3 | 0 | 0 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Kapitalförsäkring | 4 | 1 740 375 | 1 101 287 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 1 740 375 | 1 101 287 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 740 375 | 1 101 287 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Varor till behandling och försäljning | | 13 048 | 17 476 |
| Summa varulager | | 13 048 | 17 476 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 190 870 | 233 586 |
| Övriga fordringar | | 140 786 | 181 517 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | | 85 433 | 90 088 |
| Förutbetalda kostnader | | 9 404 | 0 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 426 493 | 505 191 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 2 530 357 | 1 973 599 |
| Summa kassa och bank | | 2 530 357 | 1 973 599 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 969 898 | 2 496 266 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 4 710 273 | 3 597 553 |

Balansräkning

Not

2022-04-30

2021-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Aktiekapital | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | 120 000 | 120 000 |

Fritt eget kapital

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 973 872 | 672 901 |
| Årets resultat | 646 916 | 700 971 |
| Summa fritt eget kapital | 1 620 788 | 1 373 872 |
| Summa eget kapital | 1 740 788 | 1 493 872 |

Obeskattade reserver

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Periodiseringsfonder | 1 221 200 | 1 341 200 |
| Summa obeskattade reserver | 1 221 200 | 1 341 200 |

Avsättningar

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 332 290 | 311 080 |
| Summa avsättningar | 332 290 | 311 080 |

Kortfristiga skulder

| | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| Fakturerad men ej upparbetad intäkt | 907 501 | 0 |
| Leverantörsskulder | 42 694 | 0 |
| Övriga skulder | 236 806 | 229 903 |
| Upplupna kostnader | 228 994 | 221 498 |
| Summa kortfristiga skulder | 1 415 995 | 451 401 |

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 710 273

3 597 553

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier 5 år

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

| | 2021-05-01 -2022-04-30 | 2020-05-01 -2021-04-30 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 2 | 2 |

Not 3 Inventarier

| | 2022-04-30 | 2021-04-30 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 147 200 | 147 200 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 147 200 | 147 200 |
| Ingående avskrivningar | -147 200 | -147 200 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -147 200 | -147 200 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 4 Kapitalförsäkring

| | 2022-04-30 | 2021-04-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 191 080 | 1 121 640 |
| Tillkommande fordringar | 621 210 | 726 240 |
| Avgående fordringar | | -656 800 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 812 290 | 1 191 080 |
| Ingående nedskrivningar | -89 793 | -107 840 |
| Återförda nedskrivningar | 17 878 | 18 047 |
| Årets nedskrivningar | | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -71 915 | -89 793 |
| Utgående redovisat värde | 1 740 375 | 1 101 287 |

Not 5 Checkräkningskredit

| | 2022-04-30 | 2021-04-30 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 50 000 | 50 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 0 | 0 |
| <u>Ställda säkerheter</u> | | |
| Företagsinteckningar | 110 000 | 110 000 |
| | 110 000 | 110 000 |

Sandviken 2022-10-04

Thorbjörn Remback
Thorbjörn Remback
Ordförande

Per Larsson
Per Larsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-10-04

Mats Svedberg
Mats Svedberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Aktiv Rehab Gävleborg AB, org.nr 556657-0403

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiv Rehab Gävleborg AB för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiv Rehab Gävleborg ABs finansiella ställning per den 30 april 2022 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 Aktiv Rehab Gävleborg 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 2020-05-01 -- 2021-04-30 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 31 oktober 2021 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 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 Aktiv Rehab Gävleborg AB för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30 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 Aktiv Rehab Gävleborg 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Gävle 2022-10-04

Mats Svedberg

Mats Svedberg

Auktoriserad revisor FAR