

Årsredovisning

Mahults herrgårds Hvb-hem AB

559027-5144

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 - 8 |
| - Underskrifter | 8 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19.
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.

Helsingborg 2024-06-19

Carl Oskar Nilsson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver boende och behandling inom DBT för ungdomar med psykisk ohälsa samt självskadebeteende, för att skapa hållbara förändringar.

Företaget har sitt säte i Helsingborg.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

| | 2301-2312 | 2201-2212 | 2101-2112 | 2005-2012 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning | 13 060 | 11 032 | 9 876 | 6 881 |
| Resultat efter finansiella poster | 3 316 | 1 491 | 403 | 520 |
| Soliditet % | 3 | 1 | 11 | 2 |

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------|----------------------------|-----------------------|---------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 10 044 | 553 | 60 597 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 553 | -553 | 0 |
| Årets resultat | | | 579 | 579 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 10 597 | 579 | 61 176 |

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|---------------|
| Balanserat resultat | 10 597 |
| Årets resultat | 579 |
| <i>Summa</i> | 11 176 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|---------------|
| Balanseras i ny räkning | 11 176 |
| <i>Summa</i> | 11 176 |

RESULTATRÄKNING

1

| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | |
| Nettoomsättning | 13 060 227 | 11 032 134 |
| Övriga rörelseintäkter | 387 681 | 38 599 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | 13 447 908 | 11 070 733 |
| Rörelsekostnader | | |
| Klientkostnader | -970 179 | -870 419 |
| Övriga externa kostnader | -2 235 122 | -2 126 680 |
| Personalkostnader | -6 665 366 | -6 307 238 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | -241 783 | -265 865 |
| Summa rörelsekostnader | -10 112 450 | -9 570 202 |
| Rörelseresultat | 3 335 458 | 1 500 531 |
| Finansiella poster | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2 207 | 133 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | -22 009 | -9 210 |
| Summa finansiella poster | -19 802 | -9 077 |
| Resultat efter finansiella poster | 3 315 656 | 1 491 454 |
| Bokslutsdispositioner | | |
| Lämnade koncernbidrag | -3 240 000 | -1 486 000 |
| Förändring av överavskrivningar | -72 712 | 0 |
| Summa bokslutsdispositioner | -3 312 712 | -1 486 000 |
| Resultat före skatt | 2 944 | 5 454 |
| Skatter | | |
| Skatt på årets resultat | -2 365 | -4 901 |
| Årets resultat | 579 | 553 |

2024062808703

Penneo dokumentnyckel: BECCIW-SAZM5-BAMWV-Q7FFE-WN8QP-LQH73

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 553 833 | 235 354 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 4 | 1 073 030 | 1 026 570 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 626 863 | 1 261 924 |

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--|---|---------------|---------------|
| Andra långfristiga fordringar | 5 | 15 500 | 12 500 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 15 500 | 12 500 |

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Summa anläggningstillgångar | | 1 642 363 | 1 274 424 |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Kundfordringar | | 1 692 030 | 1 015 448 |
| Övriga fordringar | | 24 993 | 91 926 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 463 539 | 167 868 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 2 180 562 | 1 275 242 |

Kassa och bank

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|------------------|
| Kassa och bank | | 412 785 | 2 186 248 |
| Summa kassa och bank | | 412 785 | 2 186 248 |

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Summa omsättningstillgångar | | 2 593 347 | 3 461 490 |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 4 235 710 | 4 735 914 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | |
| Eget kapital | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | |
| Aktiekapital | 50 000 | 50 000 |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | <i>50 000</i> | <i>50 000</i> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | |
| Balanserat resultat | 10 597 | 10 044 |
| Årets resultat | 579 | 553 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | <i>11 176</i> | <i>10 597</i> |
| Summa eget kapital | 61 176 | 60 597 |
| Obeskattade reserver | | |
| Akkumulerade överavskrivningar | 72 712 | 0 |
| Summa obeskattade reserver | 72 712 | 0 |
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 6 | 89 483 |
| Summa långfristiga skulder | 275 304 | 89 483 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Leverantörsskulder | 203 173 | 161 908 |
| Skulder till koncernföretag | 2 311 071 | 3 159 755 |
| Övriga skulder | 383 802 | 452 712 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 928 472 | 811 459 |
| Summa kortfristiga skulder | 3 826 518 | 4 585 834 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 4 235 710 | 4 735 914 |

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

| | År |
|--|------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-10 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 |

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Nettoomsättning = Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster = Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

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

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|------------|------------|
| Medelantalet anställda | 10 | 10 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 221 580 | 1 215 790 |
| <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| Inköp | 491 962 | 5 790 |
| Försäljningar/utrangeringar | -110 081 | 0 |
| Utgående anskaffningsvärden | 1 603 461 | 1 221 580 |
| Ingående avskrivningar | -986 226 | -792 361 |
| <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| Årets avskrivningar | -63 402 | -193 865 |
| Utgående avskrivningar | -1 049 628 | -986 226 |
| Redovisat värde | 553 833 | 235 354 |

| Not 4 | Förbättringsutgifter på annans fastighet | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|---|------------------|------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 485 257 | 1 387 135 |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Inköp | 122 097 | 98 122 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 1 607 354 | 1 485 257 |
| | Ingående avskrivningar | -458 687 | 0 |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Försäljningar/utrangeringar | 0 | -386 687 |
| | Årets avskrivningar | -75 637 | -72 000 |
| | Utgående avskrivningar | -534 324 | -458 687 |
| | Redovisat värde | 1 073 030 | 1 026 570 |

| Not 5 | Andra långfristiga fordringar | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|-------------------------------|------------|------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 12 500 | 13 000 |
| | Tillkommande fordringar | 3 000 | 0 |
| | Reglerade fordringar | 0 | -500 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 15 500 | 12 500 |

| Not 6 | Långfristiga skulder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|--|------------|------------|
| | Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen | 109 837 | 0 |

Not 7 **Uppllysning om moderföretag**

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Friab individ & familj AB 556651-4336 med säte i Helsingborg. Koncernredovisning upprättas i Friab individ & familj AB.

| Not | Ställda säkerheter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----|--------------------|------------|------------|
|-----|--------------------|------------|------------|

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------|---------|
| Tillgångar med äganderättsförbehåll | | 395 676 | 170 222 |
|-------------------------------------|--|---------|---------|

UNDERSKRIFTER

Helsingborg den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Carl Oskar Nilsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young Aktiebolag

Micaela Karlsson
Huvudansvarig revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

CARL OSKAR AXEL NILSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: d3950869d563e1[...]85f6e3bfa9dae

IP: 95.203.xxx.xxx

2024-05-07 12:28:29 UTC



MICAELA KARLSSON

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 26877579801116[...]10aa5f4309739

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-07 12:52:17 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024062808709

Penneo dokumentnyckel: BECCW-SAZM5-BAMWV-Q7FFE-WN8QP-LQH73



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mahults herrgårds Hvb-hem AB, org.nr 559027-5144

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Mahults herrgårds Hvb-hem AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mahults herrgårds Hvb-hem ABs 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Mahults herrgårds Hvb-hem AB enligt god revisorsred 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 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 uppger, 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 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.

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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.



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Mahults herrgårds Hvb-hem AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Mahults herrgårds Hvb-hem AB enligt god revisionsred 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 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

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 styrelseledamoten 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 revisionsred 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 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 räkenskaper. 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg den dag som framgår av den elektroniska underskriften

Ernst & Young AB

Micaela Karlsson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

MICAELA KARLSSON

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 26877579801116[...]10aa5f4309739

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-07 12:52:17 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstäplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024062808712

Penneo dokumentnyckel: 3E308-8EKYQ-B8TMF-N4QPQ-PF423-B8E0D