

Årsredovisning

för

Änglagården Omsorg AB

556706-0826

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-27.

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:

Tonni Rigo, Verkställande direktör

2024-06-27

Styrelsen för Änglagården Omsorg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2006 och bolagets verksamhet är vård och behandling av psykiskt sjuka, missbrukare och människor i utslussning från slutenvården. Verksamheten är tillståndspliktig. Verksamheten bedrivs i egen fastighet i Katrineholms kommun.

Företaget har sitt säte i Katrineholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det helägda dotterbolaget AD Terapeut AB (556875-1779) har under årets fusionerats in i Änglagården Omsorg AB.

Bolaget har under året påbörjat nybyggnation på befintlig fastighet vilket utökar antal boendeplatser och därmed antal klienter som bolaget kan ta in i framtiden.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	31 934	25 768	24 295	16 696
Resultat efter finansiella poster	10 430	5 916	6 453	2 283
Soliditet (%)	76	56	56	47

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	2 009 937	8 715 826	5 174 874	16 150 637
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-3 080 000		-3 080 000
Balanseras i ny räkning			5 174 874	-5 174 874	0
Avskrivning på uppskrivning		-90 009	90 009		0
Fusionsdifferens			86 000		86 000
Årets resultat				9 263 801	9 263 801
Belopp vid årets utgång	250 000	1 919 928	10 986 709	9 263 801	22 420 438

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	10 986 709
årets vinst	9 263 801
	20 250 510
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	3 000 000
i ny räkning överföres	17 250 510
	20 250 510

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		31 933 796	25 768 095
Övriga rörelseintäkter		1 399 713	434 130
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		33 333 509	26 202 225
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-11 586 510	-8 988 944
Personalkostnader	2	-14 688 930	-10 532 875
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-702 030	-624 503
Övriga rörelsekostnader		-10 806	0
Summa rörelsekostnader		-26 988 276	-20 146 322
Rörelseresultat		6 345 233	6 055 903
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		4 138 370	-150 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	152 826
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		150 864	66 780
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		82 560	-76 653
Räntekostnader och liknande resultatposter		-287 368	-132 551
Summa finansiella poster		4 084 426	-139 598
Resultat efter finansiella poster		10 429 659	5 916 305
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	560 455
Lämnade koncernbidrag		-93 000	-157 436
Förändring av periodiseringsfonder		280 000	215 000
Summa bokslutsdispositioner		187 000	618 019
Resultat före skatt		10 616 659	6 534 324
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 352 858	-1 359 450
Årets resultat		9 263 801	5 174 874

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	8 443 618	8 316 596
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 146 350	1 366 222
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	3 301 669	284 279
Summa materiella anläggningstillgångar		12 891 637	9 967 097
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6, 7	1 134 130	1 198 130
Andra långfristiga fordringar	8	4 070 500	3 447 940
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 204 630	4 646 070
Summa anläggningstillgångar		18 096 267	14 613 167
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 822 710	2 750 512
Fordringar hos koncernföretag		4 080 831	3 076 524
Övriga fordringar		22 550	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		693 410	1 261 161
Summa kortfristiga fordringar		8 619 501	7 088 197
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 126 504	5 837 004
Summa kassa och bank		4 126 504	5 837 004
Summa omsättningstillgångar		12 746 005	12 925 201
SUMMA TILLGÅNGAR		30 842 272	27 538 368

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		250 000	250 000
Uppskrivningsfond		1 919 928	2 009 937
Summa bundet eget kapital		2 169 928	2 259 937
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		10 986 709	8 715 826
Årets resultat		9 263 801	5 174 874
Summa fritt eget kapital		20 250 510	13 890 700
Summa eget kapital		22 420 438	16 150 637
Obeskattade reserver			
	9		
Periodiseringsfonder		0	280 000
Ackumulerade överavskrivningar		186 859	186 859
Summa obeskattade reserver		186 859	466 859
Långfristiga skulder			
	10, 11		
Övriga skulder till kreditinstitut		4 062 928	1 424 680
Summa långfristiga skulder		4 062 928	1 424 680
Kortfristiga skulder			
	11		
Övriga skulder till kreditinstitut		236 752	306 752
Leverantörsskulder		1 438 709	981 247
Skulder till koncernföretag		0	2 041 334
Skatteskulder		323 776	1 628 596
Övriga skulder		558 301	414 824
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 614 509	4 123 439
Summa kortfristiga skulder		4 172 047	9 496 192
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		30 842 272	27 538 368

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:

Byggnader	33,3 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 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

	2023	2022
Medelantalet anställda	28	20,5

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 350 434	6 270 859
Inköp	448 780	1 079 575
Omklassificeringar	-303	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 798 911	7 350 434
Ingående avskrivningar	-1 013 693	-813 291
Omklassificeringar	303	
Årets avskrivningar	-231 749	-200 402
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 245 139	-1 013 693
Ingående uppskrivningar	1 979 855	2 069 864
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-90 009	-90 009
Utgående ackumulerade uppskrivningar	1 889 846	1 979 855
Utgående redovisat värde	8 443 618	8 316 596

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 170 328	1 685 577
Inköp	171 206	484 751
Försäljningar/utrangeringar	-60 793	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 280 741	2 170 328
Ingående avskrivningar	-804 106	-469 711
Försäljningar/utrangeringar	49 987	
Årets avskrivningar	-380 272	-334 395
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 134 391	-804 106
Utgående redovisat värde	1 146 350	1 366 222

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	284 279	7 500
Inköp	3 301 669	284 279
Omklassificeringar	-284 279	-7 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 301 669	284 279
Utgående redovisat värde	3 301 669	284 279

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 198 130	1 348 130
Omklassificeringar	-64 000	-150 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 134 130	1 198 130
Utgående redovisat värde	1 134 130	1 198 130

Not 7 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
AD Terapeut Fastighet AB	100%	100%	500	1 134 130 1 134 130

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
AD Terapeut Fastighet AB	559037-8526	Katrineholm	2 300 440	650 307

Not 8 Andra långfristiga fordringar

Avser placeringar i kapitalförsäkringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 530 500	3 056 000
Tillkommande fordringar	540 000	2 485 000
Avgående fordringar		-2 010 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 070 500	3 530 500
Ingående nedskrivningar	-82 560	-5 907
Återförda nedskrivningar	82 560	
Årets nedskrivningar		-76 653
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-82 560
Utgående redovisat värde	4 070 500	3 447 940

Not 9 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	186 859	186 859
Periodiseringsfond avsatt taxeringen 2017	0	280 000
	186 859	466 859

Not 10 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	3 115 920	1 077 672
	3 115 920	1 077 672

Not 11 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 299 680 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 062 928	1 424 680
	4 062 928	1 424 680
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	236 752	306 752
	236 752	306 752

Not 12 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	4 640 000	3 400 000
	4 640 000	3 400 000

Valla 2024-06-27

Tonni Rigo
Tonni Rigo

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-27

Rimon Khames
Rimon Khames
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Änglagården Omsorg AB
Org.nr 556706-0826

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Änglagården Omsorg AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Änglagården Omsorg ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Änglagården 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 Änglagården Omsorg AB för räkenskapsåret 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 Änglagården 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Eskilstuna 2024-06-27

Rimon Khames

Rimon Khames
Auktoriserad revisor