

Årsredovisning

för

Katrineberg Omsorg AB

559118-0806

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Katrineberg Omsorg AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Katrineholm 2024-06-28


Marianne Marminge

Årsredovisning
för
Katrineberg Omsorg AB
559118-0806

Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Katrineberg Omsorg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver behandlingshem för män och kvinnor med beroendeproblematik. Verksamheten bedrivs i ägd fastighet i Katrineholms kommun.

Bolaget utgör ett helägt dotterbolag till Kristina Omsorg AB, orgnr 559085-2801. Inga koncernintern försäljning eller inköp har skett under året.

Företaget har sitt säte i Nyköping.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	9 060	8 875	7 647	7 090
Resultat efter finansiella poster	1 676	1 645	817	1 758
Soliditet (%)	19,1	15,9	12,8	13,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 536 750	528 346	2 115 096
Disposition enligt beslut av årsstämman:		528 346	-528 346	0
Utdelning		-400 000		-400 000
Återbetalning aktieägartillskott		-271 000		-271 000
Årets resultat			1 191 029	1 191 029
Belopp vid årets utgång	50 000	1 394 096	1 191 029	2 635 125

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 0 kr. (271 000)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 394 096
årets vinst	1 191 029
	2 585 125
disponeras så att till aktieägare utdelas (400 kronor per aktie) i ny räkning överföres	200 000
	2 385 125
	2 585 125

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

AE
UR

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		9 060 018	8 874 740
Övriga rörelseintäkter		156 631	168 418
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 216 649	9 043 158
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter, köpta tjänster		-1 313 760	-1 469 689
Övriga externa kostnader		-1 197 840	-1 487 440
Personalkostnader	2	-4 511 822	-4 116 977
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-153 758	-145 758
Summa rörelsekostnader		-7 177 180	-7 219 864
Rörelseresultat		2 039 469	1 823 294
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		19 140	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		-382 425	-178 390
Summa finansiella poster		-363 285	-178 388
Resultat efter finansiella poster		1 676 184	1 644 906
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-200 000	-1 000 000
Summa bokslutsdispositioner		-200 000	-1 000 000
Resultat före skatt		1 476 184	644 906
Skatter			
Skatt på årets resultat		-285 155	-116 560
Årets resultat		1 191 029	528 346

2024070919369

AE
W

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

9 987 901

10 082 659

Inventarier, verktyg och installationer

4

203 000

102 000

Summa materiella anläggningstillgångar

10 190 901

10 184 659

Summa anläggningstillgångar

10 190 901

10 184 659

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

879 094

1 021 317

Övriga fordringar

155 207

157 402

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

8 203

5 700

Summa kortfristiga fordringar

1 042 504

1 184 419

Kassa och bank

Kassa och bank

5

2 579 038

1 900 048

Summa kassa och bank

2 579 038

1 900 048

Summa omsättningstillgångar

3 621 542

3 084 467

SUMMA TILLGÅNGAR

13 812 443

13 269 126

AE
ll

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 394 096

1 536 750

Årets resultat

1 191 029

528 346

Summa fritt eget kapital

2 585 125

2 065 096

Summa eget kapital

2 635 125

2 115 096

Långfristiga skulder

5, 6

Övriga skulder till kreditinstitut

5 534 080

5 713 620

Skulder till koncernföretag

2 490 288

2 459 953

Övriga skulder

1 850 000

1 679 000

Summa långfristiga skulder

9 874 368

9 852 573

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

207 368

270 193

Leverantörsskulder

153 553

131 986

Skatteskulder

165 054

116 167

Övriga skulder

134 847

338 054

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

642 128

445 057

Summa kortfristiga skulder

1 302 950

1 301 457

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 812 443

13 269 126

2024070919371

AE
cll

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:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	1%/år
Inventarier, verktyg och installationer	20%/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

	2023	2022
Medelantalet anställda	9	9

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 528 809	10 528 809
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 528 809	10 528 809
Ingående avskrivningar	-446 150	-351 392
Årets avskrivningar	-94 758	-94 758
Utgående ackumulerade avskrivningar	-540 908	-446 150
Utgående redovisat värde	9 987 901	10 082 659

AE
all

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	255 000	255 000
Inköp	240 000	
Försäljningar/utrangeringar	-200 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	295 000	255 000
Ingående avskrivningar	-153 000	-102 000
Försäljningar/utrangeringar	120 000	
Årets avskrivningar	-59 000	-51 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-92 000	-153 000
Utgående redovisat värde	203 000	102 000

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	500 000	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0


Not 6 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som skall betalas senare än fem år efter balansdagen	4 704 608	4 742 836
	4 704 608	4 742 836

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	7 000 000	7 000 000
	7 000 000	7 000 000

Katrineholm 2024-06-25


Marianne Mårninge
Verkställande direktör

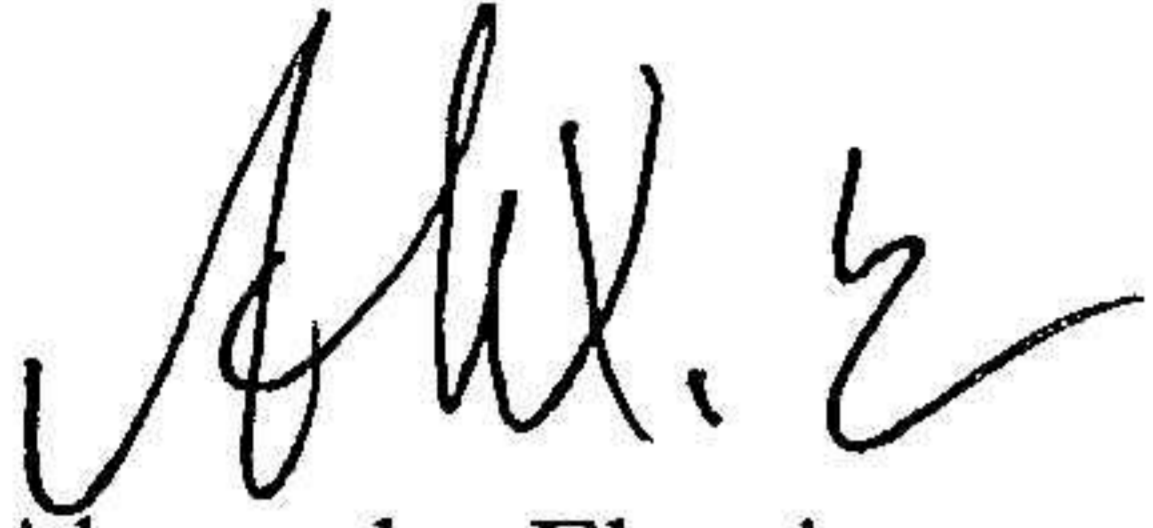
AE

2024070919373

2024070919374

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06 - 27



Alexander Ekqvist
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Katrineberg Omsorg AB

Org.nr. 559118 - 0806

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Katrineberg 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 Katrineberg 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Katrineberg Omsorg AB enligt god revisionsred 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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

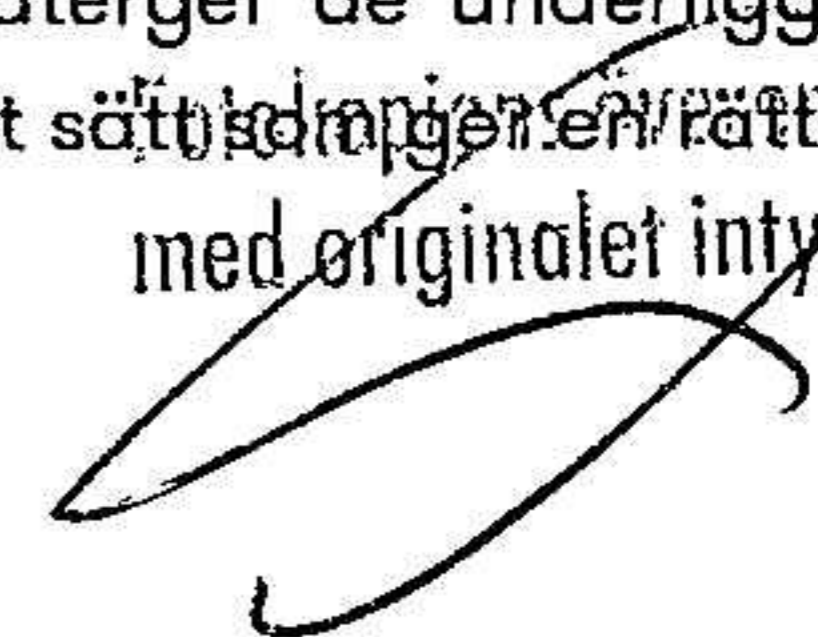
Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet,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

att en revision som utförs enligt ISA och god 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 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. Risker 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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.

med originalet intygas:





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 och verkställande direktörens förvaltning för Katrineberg 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Katrineberg Omsorg AB enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag

och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse 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 revisions sed 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 revisions sed 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 2024 - 06 - 27

Alexander Ekqvist
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: