

ÅRSREDOVISNING

för

Omsorgshuset Sunnersta HVB - Hem AB

Org.nr. 556424-9323

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-29.

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

Carmen Szarvas Spolander, Verkställande direktör

2024-05-29

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget är ett helägt dotterbolag Omsorgshuset i Stockholm holding AB, Org nr:559307-2282.

Bolaget har sitt säte i Uppsala.

Bolaget bedriver vård och omsorgsverksamhet för personer med psykiska funktionsvariationer enligt Socialtjänstlagen (SoL). Verksamheten har tillstånd från IVO och Socialstyrelsen. Verksamheten inriktar sig på behandling och vård för vuxna personer med psykiska funktionsvariationer. HVB hemmet använder sig av evidensbaserade metoder som har sin grund i kognitiv beteendeterapi och miljöterapi. Metoderna anpassas efter individuella behoven. Verksamheten tar emot akuta placeringar vid behov. Bolaget driver vård - och omsorgsverksamhet för personer med psykiska funktionsvariationer enligt Socialtjänstlagen (SoL). Verksamheten har tillstånd från IVO för 13 platser.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har bolaget haft fokus på att öka omsättningen genom att kommunicera med handläggare. marknadsföra att bolaget har lediga platser. Syftet har varit att hitta en hög och jämn beläggning av klienter.

Antalet belagda platser har under året legat på 7-9 av 13 platser. Under 2023 har tillgången till personal varit god och bolaget har arbetat med stort fokus på att bemanna med personal utifrån beläggning av klienter. Under 2023 har fokus legat på att öka omsättningen, kvalitetssäkra arbetssättet genom extern handledning och genom att tillsätta en specialistsjuksköterska. Tidigare nämnda investeringar bidrar till att öka säkerhet, trygghet för dem boende samt kvalitetssäkring i utförda omsorgsarbetet. Investeringarna är även nyckel till att säkra konkurrenskraften och bli godkända hos beställare.

Risker och hot

- Beställarna trots ramavtal inte placerar på Sunnersta.
- Korta placeringar kan öka och påverka intäkterna
- Ökat kompetenskrav från beställare
- Låga ersättningsnivåer
- Ökade konkurrensen i branschen
- Lagförändringar kan komma att ändra förutsättningarna för hur verksamheten skall bedrivas i framtiden.

Omsorgshuset Sunnersta HVB - Hem AB

Org.nr. 556424-9323

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	5 015	4 668	5 131	5 181	5 813
Res. efter finansiella poster	325	70	-151	332	722
Balansomslutning	5 300	5 108	5 236	5 427	5 337
Soliditet (%)	70,35	68,09	65,5	65,5	67,1
Avkastning på totalt kapital (%)	6,24	1,34	-2,9	6,1	13,5

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 766 829	155 200	3 042 029
Balanseras i ny räkning			155 200	-155 200	0
Årets resultat				369 559	369 559
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>2 922 029</u>	<u>369 559</u>	<u>3 411 588</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	2 922 029
årets vinst	<u>369 559</u>
	3 291 588

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres	<u>3 291 588</u>
	3 291 588

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		5 014 799	4 667 959
Övriga rörelseintäkter		74 262	63 181
		<u>5 089 061</u>	<u>4 731 140</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-345 768	-343 945
Övriga externa kostnader		-452 741	-391 095
Personalkostnader	2	-3 773 882	-3 721 559
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-196 487	-205 352
		<u>-4 768 878</u>	<u>-4 661 951</u>
Rörelseresultat		320 183	69 189
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 588	337
Räntekostnader och liknande resultatposter		-87	0
		<u>4 501</u>	<u>337</u>
Resultat efter finansiella poster		324 684	69 526
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		150 000	135 000
		<u>150 000</u>	<u>135 000</u>
Resultat före skatt		474 684	204 526
Skatt på årets resultat		-105 125	-49 326
Årets resultat		<u>369 559</u>	<u>155 200</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	2 597 795	2 750 919
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>79 748</u>	<u>108 687</u>
		2 677 543	2 859 606
Summa anläggningstillgångar		2 677 543	2 859 606
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		583 420	374 319
Fordringar hos koncernföretag		500 000	500 000
Aktuell skattefordran		217 308	305 540
Övriga fordringar		64 119	133 138
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>62 178</u>	<u>56 403</u>
		1 427 025	1 369 400
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>1 195 356</u>	<u>879 156</u>
Summa kassa och bank		1 195 356	879 156
Summa omsättningstillgångar		2 622 381	2 248 556
SUMMA TILLGÅNGAR		5 299 924	5 108 162

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 922 029	2 766 829
Årets resultat		<u>369 559</u>	<u>155 200</u>
		3 291 588	2 922 029
Summa eget kapital		<u>3 411 588</u>	<u>3 042 029</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		<u>399 600</u>	<u>549 600</u>
Summa obeskattade reserver		399 600	549 600
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		84 800	84 124
Skulder till koncernföretag		970 000	970 000
Övriga skulder		125 469	153 368
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>308 467</u>	<u>309 041</u>
Summa kortfristiga skulder		1 488 736	1 516 533
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 299 924	5 108 162

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänsteuppdrag till fast pris och på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln, intäkter och utgifter hänförligt till ett utfört uppdrag redovisas i den period de utförs. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som en kostnad.

NOTER

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader. I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp. Avskrivningar sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnadskomponenter	
Stomme och grund	33 år
Stomkompletteringar/inneväggar	50 år
Värme Sanitet	50 år
El	40år
Fasad	35 år
Fönster	35 år
Köksinredning	15 år
Yttertak	40 år
Ventilation	25 år

Övriga anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
---	------

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

NOTER

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	11,00	11,00
Not 3	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	5 517 442	5 517 442
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>5 517 442</u>	<u>5 517 442</u>
	Ingående avskrivningar	-2 766 523	-2 613 399
	Årets avskrivningar	<u>-153 124</u>	<u>-153 124</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-2 919 647</u>	<u>-2 766 523</u>
	Utgående redovisat värde	<u>2 597 795</u>	<u>2 750 919</u>
	Redovisat värde byggnader	1 846 304	1 999 428
	Redovisat värde mark	<u>751 491</u>	<u>751 491</u>
		2 597 795	2 750 919
Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	285 639	285 639
	Inköp	14 424	0
	Försäljningar/utrangeringar	-58 750	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>241 313</u>	<u>285 639</u>
	Ingående avskrivningar	-176 952	-124 725
	Försäljningar/utrangeringar	58 750	0
	Årets avskrivningar	<u>-43 363</u>	<u>-52 227</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-161 565</u>	<u>-176 952</u>
	Utgående redovisat värde	<u>79 748</u>	<u>108 687</u>

NOTER

Not 5	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Fastighetsinteckningar till förmån för koncernföretag	3 600 000	3 600 000
	Summa ställda säkerheter	<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>

NOTER

Not 6 Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kapital (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Stockholm

Besim Akdogan

Besim Akdogan

Carmen Szarvas Spolander

Carmen Szarvas Spolander

Styrelseledamot

2024-05-27

Verkställande direktör

2024-05-27

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 maj 2024.

Niklas Makal

Niklas Makal

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Omsorgshuset Sunnersta HVB - Hem AB , org.nr 556424-9323

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Omsorgshuset Sunnersta HVB - Hem AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Omsorgshuset Sunnersta 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.

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 Omsorgshuset Sunnersta HVB - Hem 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 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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.

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 Omsorgshuset Sunnersta HVB - Hem 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Omsorgshuset Sunnersta HVB - Hem 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 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.

Revisorers 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 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
2024-05-27

Niklas Makal
Niklas Makal
Auktoriserad revisor