

Årsredovisning

Västerbo social omsorg AB

556844-8491

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-03-31. 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:
Annina Hohenthal
2023-04-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet riktar sig till att hjälpa ungdomar med psykosociala svårigheter. Verksamheten har en värdkedja som innebär att ungdomarna startar på vårt HVB-hem, åldersgruppen i HVB:t är 16-19 år. Därefter finns det utslussningslägenheter där man efter behandling på HVB:t kan flytta ut till. Där har vi fortsatta stödinsatser allt efter behov. Vidare så har vi en öppenvårdbehandling.

Företaget har sitt säte i Malmö.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2110-2209	2010-2109	1910-2009	1810-1909
Nettoomsättning	55 914	41 096	32 706	30 600
Resultat efter finansiella poster	14 528	7 290	3 131	4 934
Soliditet %	40	58	45	41

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% eftersom verksamheten har utökats.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	7 900 947	7 328 701
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Utdelning		-10 700 000	
- Balanseras i ny räkning		7 328 701	-7 328 701
- Årets resultat			8 549 318
- Belopp vid årets utgång	50 000	4 529 647	8 549 318

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	4 529 647
Årets resultat	8 549 318
Summa	13 078 965

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	13 078 965
Summa	13 078 965

RESULTATRÄKNING

1

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	55 914 107	41 096 174
Övriga rörelseintäkter	1 786 387	1 612 063
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	57 700 494	42 708 237
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-6 663 095	-5 232 293
Övriga externa kostnader	-13 242 589	-11 736 023
Personalkostnader	2 -22 578 245	-17 909 315
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-496 802	-360 174
Summa rörelsekostnader	-42 980 731	-35 237 805
Rörelseresultat	14 719 763	7 470 432
Finansiella poster		
Räntekostnader och liknande resultatposter	-191 507	-180 683
Summa finansiella poster	-191 507	-180 683
Resultat efter finansiella poster	14 528 256	7 289 749
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-3 695 000	2 067 000
Summa bokslutsdispositioner	-3 695 000	2 067 000
Resultat före skatt	10 833 256	9 356 749
Skatter		
Skatt på årets resultat	-2 283 938	-2 028 048
Årets resultat	8 549 318	7 328 701

BALANSRÄKNING

1

		2022-09-30	2021-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	24 142 084	8 426 192
Inventarier, verktyg och installationer	4	154 422	63 449
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	1 213 458	1 293 458
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	0	5 871 425
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		25 509 964	15 654 524
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		500	0
Andra långfristiga fordringar	7	2 069 730	429 926
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		2 070 230	429 926
Summa anläggningstillgångar		27 580 194	16 084 450
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		123 690	4 816 416
Övriga fordringar		106 575	123 562
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		8 183	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 245 241	1 353 391
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		6 483 689	6 293 369
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 543 652	4 063 285
<i>Summa kassa och bank</i>		6 543 652	4 063 285
Summa omsättningstillgångar		13 027 341	10 356 654
SUMMA TILLGÅNGAR		40 607 535	26 441 104

BALANSRÄKNING

		2022-09-30	2021-09-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 529 647	7 900 947
Årets resultat		8 549 318	7 328 701
<i>Summa fritt eget kapital</i>		13 078 965	15 229 648
Summa eget kapital		13 128 965	15 279 648
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		3 695 000	0
Summa obeskattade reserver		3 695 000	0
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	14 346 902	4 645 970
Övriga skulder	8	54 253	0
Summa långfristiga skulder		14 401 155	4 645 970
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	851 256	310 004
Leverantörsskulder		1 400 149	1 287 106
Skulder till koncernföretag		2 855 747	1 613 980
Skatteskulder		2 268 689	857 500
Övriga skulder		807 621	555 720
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 198 953	1 891 176
Summa kortfristiga skulder		9 382 415	6 515 486
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		40 607 535	26 441 104

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar:

	Procent	År
Byggnader och mark	2-5	20-50
Inventarier, verktyg och installationer	20	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	20

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-30	2021-09-30
Medelantalet anställda	35	35

Not 3 Byggnader och mark

	2022-09-30	2021-09-30
Ingående anskaffningsvärden	9 405 142	9 405 142
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	10 215 742	-
Omklassificeringar m.m.	5 871 425	-
Utgående anskaffningsvärden	25 492 309	9 405 142
Ingående avskrivningar	-978 950	-773 061
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-371 275	-205 889
Utgående avskrivningar	-1 350 225	-978 950
Redovisat värde	24 142 084	8 426 192

Slottshagen 12 taxeringsvärde 8 001 000 kr

Arendala 6:1 taxeringsvärde 5 073 000 kr

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-09-30	2021-09-30
	Ingående anskaffningsvärden	701 776	701 776
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	136 500	-
	Försäljningar/utrangeringar	-310 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	528 276	701 776
	Ingående avskrivningar	-638 327	-564 043
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	310 000	-
	Årets avskrivningar	-45 527	-74 284
	Utgående avskrivningar	-373 854	-638 327
	Redovisat värde	154 422	63 449
Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2022-09-30	2021-09-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 600 000	1 600 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 600 000	1 600 000
	Ingående avskrivningar	-306 542	-226 542
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-80 000	-80 000
	Utgående avskrivningar	-386 542	-306 542
	Redovisat värde	1 213 458	1 293 458
Not 6	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-09-30	2021-09-30
	Ingående anskaffningsvärden	5 871 425	5 060 873
	Nedlagda utgifter	-	810 552
	Omklassificeringar m.m.	-5 871 425	-
	Utgående anskaffningsvärden	0	5 871 425
Not 7	Andra långfristiga fordringar	2022-09-30	2021-09-30
	Ingående anskaffningsvärden	290 450	78 500
	Årets lämnade depositioner	63 454	211 950
	Fordran samarbetsföretag	1 715 826	-
	Utgående anskaffningsvärden	2 069 730	290 450
Not 8	Långfristiga skulder	2022-09-30	2021-09-30
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	10 941 878	3 405 954

Not 9	Ställda säkerheter	2022-09-30	2021-09-30
	Fastighetsinteckningar	15 781 000	6 200 000
	Summa ställda säkerheter	15 781 000	6 200 000

UNDERSKRIFTER

Malmö

Annina Hohenthal

Annina Hohenthal

2023-03-31

Mikael Jönsson

Mikael Jönsson

2023-03-31

Lena Ottosson

Lena Ottosson

2023-03-31

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-03-31

Martin Gustafsson

Martin Gustafsson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

TILL BOLAGSSTÄMMAN I VÄSTERBO SOCIAL OMSORG AB

ORG.NR. 556844-8491

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Västerbo social omsorg AB för räkenskapsåret 2021-10-01 – 2022-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Västerbo social omsorg ABs finansiella ställning per den 30 september 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Västerbo social 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 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

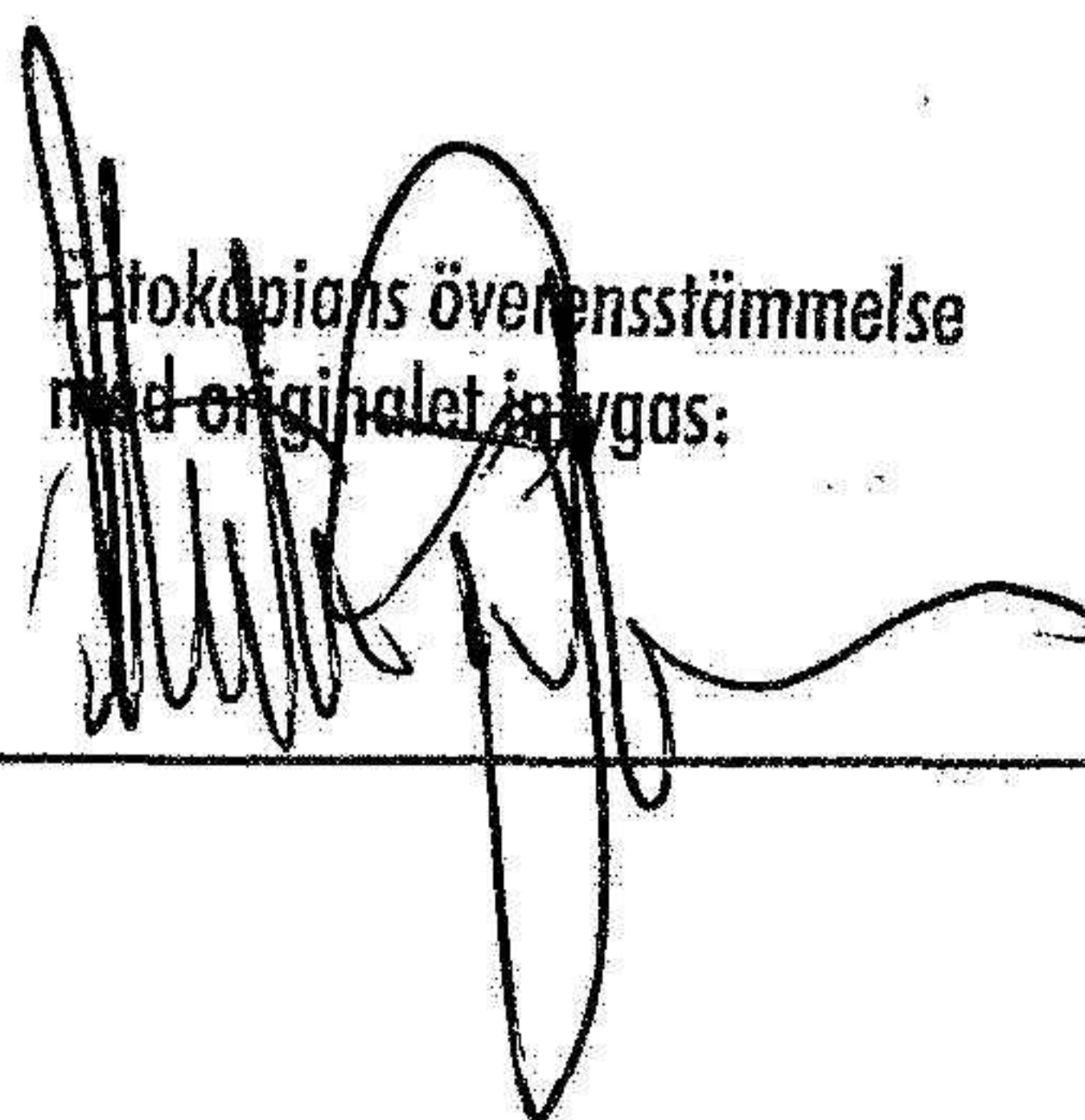
Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet,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

Protokollans överensstämmelse
med originalet ingås:



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 Västerbo social omsorg AB för räkenskapsåret 2021-10-01 -- 2022-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Västerbo social 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 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 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.

Lund den 31 mars 2023

Martin Gustafsson
Auktoriserad revisor

Protokollets överensstämmelse
med originalet intygas: