

Årsredovisning

för

AB Varbergs Ungdomshem

556871-1435

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 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:

Peter Andersson-Piltz, Styrelseledamot
2024-06-27

Styrelsen och verkställande direktören för AB Varbergs Ungdomshem 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom vård och boende på socialtjänstens uppdrag.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 6 875 | 5 788 | 3 699 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 588 | 768 | 581 | -59 |
| Soliditet (%) | 62,0 | 42,2 | 11,5 | 81,6 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 135 549 | 490 094 | 675 643 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 490 094 | -490 094 | 0 |
| Årets resultat | | | 741 077 | 741 077 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 625 643 | 741 077 | 1 416 720 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|------------------|
| balanserad vinst | 625 644 |
| årets vinst | 741 077 |
| | 1 366 721 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 1 366 721 |
| | 1 366 721 |

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

| Resulträkning | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 6 875 092 | 5 787 996 |
| Övriga rörelseintäkter | | 76 988 | 18 499 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 6 952 080 | 5 806 495 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -739 113 | -670 852 |
| Övriga externa kostnader | | -1 209 727 | -1 106 766 |
| Personalkostnader | 2 | -3 382 715 | -3 198 958 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -35 766 | -17 099 |
| Övriga rörelsekostnader | | 0 | -45 000 |
| Summa rörelsekostnader | | -5 367 321 | -5 038 675 |
| Rörelseresultat | | 1 584 759 | 767 820 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 4 867 | 17 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -1 902 | -335 |
| Summa finansiella poster | | 2 965 | -318 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 587 724 | 767 502 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -650 000 | 0 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | -150 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -650 000 | -150 000 |
| Resultat före skatt | | 937 724 | 617 502 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -196 647 | -127 408 |
| Årets resultat | | 741 077 | 490 094 |

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

205 507

146 273

Summa materiella anläggningstillgångar

205 507

146 273

Summa anläggningstillgångar

205 507

146 273

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

927 029

633 175

Fordringar hos koncernföretag

582 577

0

Övriga fordringar

10 861

5 801

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

22 372

16 476

Summa kortfristiga fordringar

1 542 839

655 452

Kassa och bank

Kassa och bank

728 205

1 081 677

Summa kassa och bank

728 205

1 081 677

Summa omsättningstillgångar

2 271 044

1 737 129

SUMMA TILLGÅNGAR

2 476 551

1 883 402

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 625 644 | 135 549 |
| Årets resultat | | 741 077 | 490 094 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 366 721 | 625 643 |
| Summa eget kapital | | 1 416 721 | 675 643 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 150 000 | 150 000 |
| Summa obeskattade reserver | | 150 000 | 150 000 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 61 327 | 30 710 |
| Skulder till koncernföretag | | 80 000 | 490 423 |
| Skatteskulder | | 324 055 | 144 178 |
| Övriga skulder | | 110 522 | 145 613 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 333 926 | 246 835 |
| Summa kortfristiga skulder | | 909 830 | 1 057 759 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 476 551 | 1 883 402 |

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:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

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 | 6 | 6 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 165 497 | 25 497 |
| Inköp | 95 000 | 310 000 |
| Försäljningar/utrangeringar | | -170 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 260 497 | 165 497 |
| Ingående avskrivningar | -19 224 | -2 125 |
| Årets avskrivningar | -35 766 | -17 099 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -54 990 | -19 224 |
| Utgående redovisat värde | 205 507 | 146 273 |

Not 4 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till Andersson-Piltz Holding AB, Org. nr 559157-7209, säte Göteborg.

2024-06-27

Peter Andersson-Piltz
Peter Andersson-Piltz
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-27

Emil Pettersson
Emil Pettersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Varbergs Ungdomshem, org.nr 556871-1435

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Varbergs Ungdomshem för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Varbergs Ungdomshems 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 AB Varbergs Ungdomshem 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 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 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 AB Varbergs Ungdomshem 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 AB Varbergs Ungdomshem 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 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 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.

Göteborg
2024-06-27

Emil Pettersson
Emil Pettersson
Auktoriserad revisor