

Årsredovisning

VAL-BO AB

Org.nr 556740-7316

Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i VAL-BO AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 31 oktober 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Norrköping den 31 oktober 2023



Niclas Sällqvist

Årsredovisning

VAL-BO AB

Org.nr 556740-7316

Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Styrelsen och verkställande direktören för VAL-BO AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Norrköping

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

VAL-BO AB, säte i Norrköping, är ett behandlingshem för män över 18 år med utvecklade alkohol- och drogberoenden. I klienternas problematik återfinns ofta även en anpassning till kriminella värderingar och en kriminell livsstil.

Övergripande mål

Att lära vuxna människor med beroendeproblematik att lämna ett isolerat liv med droger för att istället bli en väl fungerande ansvarstagande individ i en social gemenskap.

Behandlingsprogram

Som behandlingsmodell arbetar bolaget med 12-stepsbehandling med kognitiv inriktning. Programmets inriktning innebär en strävan att klienten skall lämna ett isolerat liv med droger för att istället bli en väl fungerande ansvarstagande individ i en social gemenskap. Klienten får möjlighet att upprätta sina nära relationer, reda ut sin ekonomiska situation och skapa förutsättning för en framtida försörjning. En stor del av det terapeutiska arbetet sker i grupp med en handledning av professionella behandlare med egen erfarenhet av drogmissbruk och kriminalitet. Vårt program är processinriktat med fast struktur vilket även innebär dagliga föreläsningar och individuella samtal.

VAL-BO AB har en komplett vårdkedja med primärbehandling, fördjupad behandling, utslussning och eftervård. Som ytterligare komplement erbjuder vi specialveckor för behandling av missbrukare med kriminalitet som livsstil samt familjeveckor för anhöriga.

Vår erfarenhet bygger på drygt tjugo års behandlingsarbete.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till VAL-BO Holding AB, org.nr 556805-0131, med säte i Norrköping.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	32 295	30 701	30 920	26 783
Resultat efter finansiella poster	2 657	1 442	3 978	3 634
Balansomslutning	9 644	8 250	11 784	10 195
Soliditet (%)	63	62	66	73

2023111605050

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 997 333	1 131 600	3 228 933
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 131 600	-1 131 600	0
Årets resultat			1 593 061	1 593 061
Belopp vid årets utgång	100 000	3 128 933	1 593 061	4 821 994

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 128 933
årets vinst	1 593 061
	4 721 994
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 721 994
	4 721 994

Resultaträkning	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		32 295 261	30 701 247
Övriga rörelseintäkter		712 378	1 124 166
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		33 007 639	31 825 413
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-16 177 170	-15 980 275
Personalkostnader	2	-14 146 466	-14 351 135
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-34 630	-59 648
Summa rörelsekostnader		-30 358 266	-30 391 058
Rörelseresultat		2 649 373	1 434 355
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 868	8 540
Räntekostnader och liknande resultatposter		1 341	-808
Summa finansiella poster		7 209	7 732
Resultat efter finansiella poster		2 656 582	1 442 087
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-800 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		175 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-625 000	0
Resultat före skatt		2 031 582	1 442 087
Skatter			
Skatt på årets resultat		-438 521	-310 487
Årets resultat		1 593 061	1 131 600



Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	7 048	41 678
Summa materiella anläggningstillgångar		7 048	41 678
Summa anläggningstillgångar		7 048	41 678
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 836 722	3 278 567
Fordringar hos koncernföretag		2 868 626	1 404 921
Övriga fordringar		694 179	315 978
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		713 014	572 544
Summa kortfristiga fordringar		7 112 541	5 572 010
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 019 961	2 366 655
Summa kassa och bank		3 019 961	2 366 655
Summa omsättningstillgångar		10 132 502	7 938 665
SUMMA TILLGÅNGAR		10 139 550	7 980 343

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 128 933	1 997 333
Årets resultat		1 593 061	1 131 600
Summa fritt eget kapital		4 721 994	3 128 933
Summa eget kapital		4 821 994	3 228 933
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		2 000 000	2 175 000
Summa obeskattade reserver		2 000 000	2 175 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		484 990	635 038
Skulder till koncernföretag		1 000 000	127 636
Övriga skulder		492 614	488 336
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 339 952	1 325 400
Summa kortfristiga skulder		3 317 556	2 576 410
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 139 550	7 980 343

12

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	18	21

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 213 155	1 213 155
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 213 155	1 213 155
Ingående avskrivningar	-1 171 477	-1 111 829
Årets avskrivningar	-34 630	-59 648
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 206 107	-1 171 477
Utgående redovisat värde	7 048	41 678

2023111605055

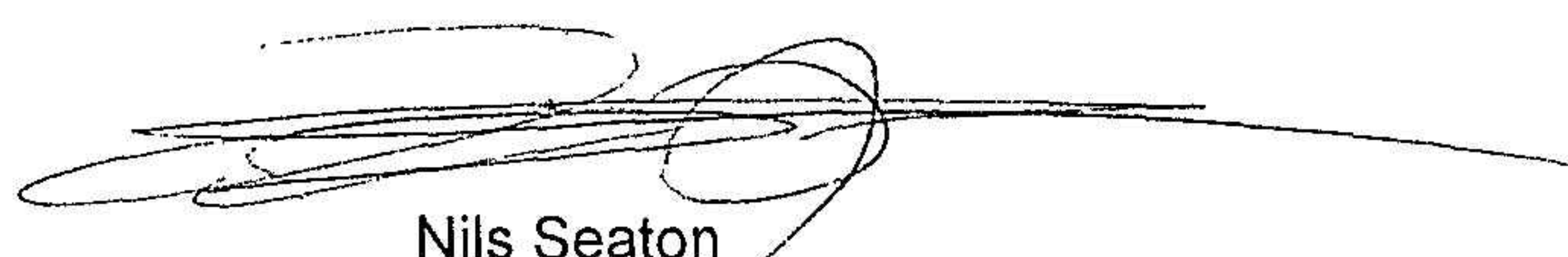
Not 4 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	1 600 000	1 600 000
	1 600 000	1 600 000

Norrköping



Niclas Sällqvist
Ordförande
2023-10-31

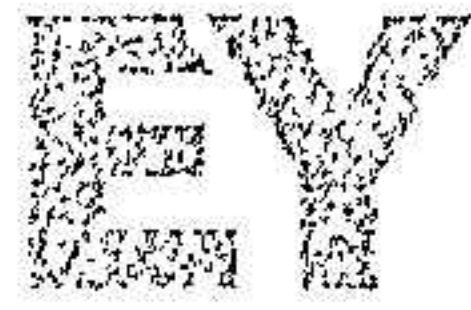


Nils Seaton
Verkställande direktör
2023-10-31

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 oktober 2023



Peter von Knorring
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2023111605056

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i VAL-BO AB, org.nr 556740-7316

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för VAL-BO AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av VAL-BO ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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.

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 VAL-BO 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.

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.

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 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.



Building a better
working world

2023111605057

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av VAL-BO AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31 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.

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 VAL-BO AB enligt god revisionssed 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.

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.

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:

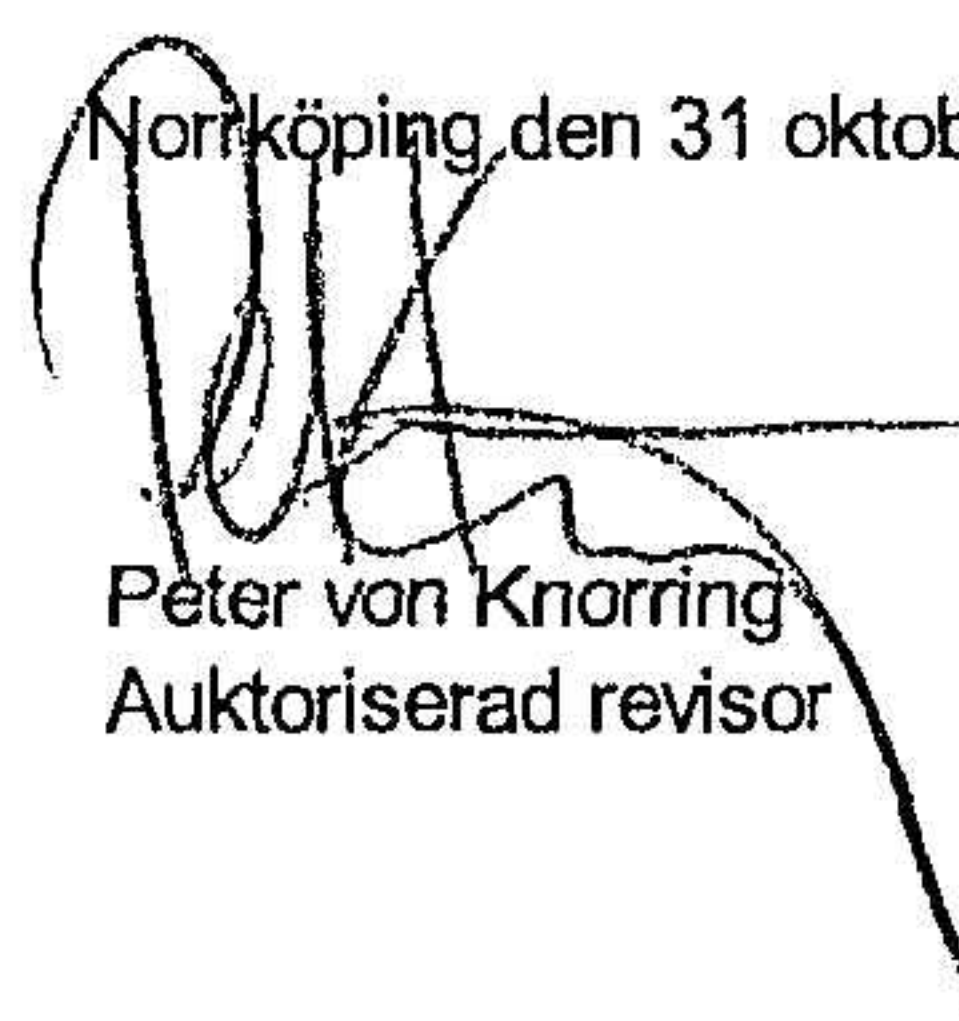
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisioner 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.

Norrköping, den 31 oktober 2023



Peter von Knorring
Auktoriserad revisor