

Årsredovisning

för

Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB

556781-6110

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den *22-6-2023*. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den *22/6-2023*



Claude Kollin

Årsredovisning
för
Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB
556781-6110
Räkenskapsåret
2022

Styrelsen och verkställande direktören för Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Information om verksamheten

Bolaget bedriver landstingsfinansierad sjukvård för barn (0-18 år), samt sjukvård för både barn- och vuxna inom områdena Ortopedi och Öron, Näsa och Hals. Sedan april 2019, då bolaget övertog verksamheten från dotterbolaget Martina Barncentrum AB, bedriver man även privat vård upp till 21 år, med akutmottagning/dropin.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Nya vårdavtalet för BUMM som började gälla från 1 juni 2022, medförde lägre ersättning och remisskrav. Samtidigt så tydliggjorde HSF deras tolkning av sköterskebesök, vilket medförde lägre intäkter under hösten 2022.

Bolaget ändade chefstruktur under våren 2022 i verksamheten på Sophiahemmet från en verksamhetschef för BUMM och lättakuten till två verksamhetschefer. Ny verksamhetschef tog över ansvaret för lättakuten i mars 2022, befintlig verksamhetschef fick ansvaret för BUMM på Sophiahemmet.

Ett nära samarbete med Ped doc AB har utvecklats under 2022, där man nu har namnändrat mottagningarna i Globen och Huddinge till BUMM Martina Globen och BUMM Martina Huddinge.

En ny verksamhet, Martina Omnia startade i september 2022 och erbjuder individanpassade utredningar och behandlingar till privatbetalande patienter, för barn och unga vuxna upp till 25 år.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget förväntas att fortsätta sin expansion och utveckla sin verksamhet ytterligare.

Risker i verksamheten

Politisk risk

De politiska riskerna inom Hälso- och sjukvårdsområdet är tydliga, där den största delen av sjukvården i Sverige finansieras med offentliga medel, och vårdmarknaden är omgärdad av regleringar och offentlig styrning. Inom Hälso- & sjukvården utgör främst kombinationen av korta vårdavtal och skilda politiska uppfattningar mellan de politiska blocken om främst villkoren för den privata sjukvårdsmarknaden en risk.

Operationell risk

Hälso- & sjukvårdsmarknaden präglas av hård konkurrens och tilltagande prispress vilket kan leda till sämre marginaler. En större andel av bolagets verksamheter drivs inom vårdvals-systemet där riskerna främst avser Regionens ensidiga rätt att omarbota och förändra regelverken kring prissättning/ersättningsnivåer.

Finansiell risk

Utgörs främst av valuta och ränterisker. Bolagets valutarisker är små då samtliga valutaflöden i princip utgörs av svenska kronor. Förändringar i marknadsräntan påverkar bolagets räntenetto. Bolagets exponering mot räntemarknaden är begränsad då bolaget har begränsad finansiering via lån. En kraftig höjning av marknadsräntan skulle därmed inte få så stort genomslag för bolaget, och utgör därmed en lägre risk.

Hållbarhetsupplysningar

Barnsjukhuset Martina har en policy för hållbar utveckling med sex kärnvärden, där det övergripande målet är att bedriva somatisk och psykisk vård där barnets behov alltid sätts i centrum. Martina arbetar efter nationella riktlinjer och säkerställer detta genom internutbildning och genom att delta på såväl nationella som internationella möten. Martina har ett etablerat system för avvikelserapportering och orosanmälningar.

Martina bedriver ett kontinuerligt arbete gällande den miljöpåverkan som verksamheten orsakar. Patienter uppmanas vid kallelser att åka kollektivt istället för med bil. Vid inköp av utrustning och förbrukningsmaterial beaktas miljöaspekter. I nära samarbete med Sophiahemmet arbetar bolaget med att bli mer klimat och resurseffektiva. Barnsjukhuset Martina miljöcertifierades 2017.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Lobus Invest AB,	660	660
Intervis AB	513	513
Susanne Nordqvist AB	112	112

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	159 203	151 129	146 046	93 530
Resultat efter finansiella poster	-3 582	6 305	17 384	2 842
Balansomslutning	36 171	42 840	42 335	27 950
Soliditet (%)	22	25	37	10

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	128 500	2 596 457	3 544 194	6 269 151
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		3 544 194	-3 544 194	0
Årets resultat			22 626	22 626
Belopp vid årets utgång	128 500	6 140 651	22 626	6 291 777

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 140 651
årets vinst	22 626
	6 163 277
disponeras så att	
i ny räkning överföres	6 163 277
	6 163 277

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
	1		
Nettoomsättning		159 202 864	151 129 178
Övriga rörelseintäkter		363 340	380 000
		159 566 204	151 509 178
Rörelsens kostnader			
Köpta tjänster		-36 864 464	-31 097 852
Övriga externa kostnader	2, 3	-33 572 867	-29 294 267
Personalkostnader	4	-89 915 228	-81 989 608
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 744 916	-2 843 649
		-163 097 475	-145 225 376
Rörelseresultat		-3 531 271	6 283 802
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	0	56 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		476	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-51 135	-34 641
		-50 659	21 359
Resultat efter finansiella poster		-3 581 930	6 305 161
Bokslutsdispositioner	6	3 680 000	-1 750 000
Resultat före skatt		98 070	4 555 161
Skatt på årets resultat	7	-75 444	-1 010 967
Årets resultat		22 626	3 544 194

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet

8

3 280 558

4 949 997

Inventarier, verktyg och installationer

9

1 974 712

3 050 190

5 255 270

8 000 187

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

10, 11

50 000

50 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

12

5 000

5 000

Andra långfristiga fordringar

13

12 500

12 500

67 500

67 500

Summa anläggningstillgångar

5 322 770

8 067 687

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

15 179 978

12 581 837

Aktuella skattefordringar

874 326

0

Övriga fordringar

19 920

56 000

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

948 909

1 976 040

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

14

3 321 150

2 990 707

20 344 283

17 604 584

Kassa och bank

15

10 504 241

17 167 509

Summa omsättningstillgångar

30 848 524

34 772 093

SUMMA TILLGÅNGAR

36 171 294

42 839 780

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	16, 17		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		128 500	128 500
		128 500	128 500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		6 140 651	2 596 457
Årets resultat		22 626	3 544 194
		6 163 277	6 140 651
Summa eget kapital		6 291 777	6 269 151
Obeskattade reserver	18	2 150 000	5 830 000
Avsättningar	19		
Uppskjuten skatteskuld	20	675 795	1 019 699
Summa avsättningar		675 795	1 019 699
Långfristiga skulder	21, 22		
Övriga skulder		1 581 500	1 743 500
Summa långfristiga skulder		1 581 500	1 743 500
Kortfristiga skulder	22		
Övriga Låneskulder		160 000	160 000
Leverantörsskulder		8 470 824	7 515 488
Skulder till koncernföretag		302 849	302 849
Aktuella skatteskulder		0	4 540 763
Övriga skulder		3 534 003	3 320 815
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		3 656 433	3 247 403
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	9 348 113	8 890 112
Summa kortfristiga skulder		25 472 222	27 977 430
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		36 171 294	42 839 780

Kassaflödesanalys

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
	1		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-3 581 930	6 305 161
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	24	2 744 916	2 843 649
Betald skatt		-5 834 437	174 661
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-6 671 451	9 323 471
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-2 598 141	84 405
Förändring av kortfristiga fordringar		732 769	-1 463 462
Förändring av leverantörsskulder		955 336	534 126
Förändring av kortfristiga skulder		1 080 219	2 547 525
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-6 501 268	11 026 065
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	-2 270 984
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-2 270 984
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	1 025 000
Amortering av lån		-162 000	-281 501
Utbetald utdelning		0	-9 800 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-162 000	-9 056 501
Årets kassaflöde		-6 663 268	-301 420
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		17 167 509	17 468 929
Likvida medel vid årets slut		10 504 241	17 167 509

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde 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.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Förbättringsutgifter på annans fastighet	10-20%
Inventarier, verktyg och installationer	20%

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal inklusive hyresavtal, uppgår till 19 225 304 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara avtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	18 257 180	15 750 000
Senare än ett år men inom fem år	43 061 030	63 000 000
Senare än fem år	1 652 000	4 510 000
	62 970 210	83 260 000

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022	2021
Crowe Osborne AB		
Revisionsuppdrag	169 375	236 795
	169 375	236 795

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	97	87
Män	10	10
	107	97
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	63 124 026	58 262 257
	63 124 026	58 262 257
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	4 459 178	4 287 379
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	20 026 702	18 365 757
	24 485 880	22 653 136
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	87 609 906	80 915 393
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	33 %	33 %
Andel män i styrelsen	67 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022	2021
Erhållna utdelningar	0	56 000
	0	56 000

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Avsättning till periodiseringsfond	0	-1 750 000
Återföring av periodiseringsfonder	3 680 000	0
	3 680 000	-1 750 000

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-419 348	-1 088 615
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	343 904	77 648
Totalt redovisad skatt	-75 444	-1 010 967

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		98 070		4 555 161
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-20 202	20,60	-938 363
Ej avdragsgilla kostnader		-91 414		-72 604
Skattereduktion inventarieinköp 2021	-36,88	36 172		0
Redovisad effektiv skatt	76,93	-75 444	22,19	-1 010 967

Not 8 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 810 136	7 517 630
Inköp	0	1 292 506
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 810 136	8 810 136
Ingående avskrivningar	-3 860 139	-2 190 702
Årets avskrivningar	-1 669 439	-1 669 437
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 529 578	-3 860 139
Utgående redovisat värde	3 280 558	4 949 997

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 766 706	5 788 228
Inköp	0	978 478
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 766 706	6 766 706
Ingående avskrivningar	-3 716 516	-2 542 304
Försäljningar/utrangeringar		0
Årets avskrivningar	-1 075 478	-1 174 212
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 791 994	-3 716 516
Utgående redovisat värde	1 974 712	3 050 190

Not 10 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 11 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Martina ÖNH AB	100	100	500	50 000
				50 000
	Org.nr	Säte		
Martina ÖNH AB	559172-1138	Stockholm		

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	5 000	5 000

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 500	12 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 500	12 500
Utgående redovisat värde	12 500	12 500

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	2 845 650	2 575 000
Övriga förutbetalda kostnader	475 500	415 707
3 321 150	2 990 707	

Not 15 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	3 000 000	3 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	3 000 000	3 000 000
Bankmedel för hyresdeposition	380 000	380 000
3 380 000	3 380 000	

Not 16 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	1 285	100
	1 285	

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	6 140 651	
årets vinst	22 626	
	6 163 277	

disponeras så att		
i ny räkning överföres	6 163 277	
	6 163 277	

Not 18 Obeskattade reserver

2022-12-31

2021-12-31

Periodiseringsfond år 2019	0	280 000
Periodiseringsfond år 2020	400 000	3 800 000
Periodiseringsfond år 2021	1 750 000	1 750 000
	2 150 000	5 830 000

Not 19 Avsättningar

2022-12-31

2021-12-31

Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	1 019 699	1 097 347
Under året återförda belopp	-343 904	-77 648
	675 795	1 019 699

Not 20 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

**Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2022-12-31**

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattepliktiga temporära skillnader	675 795	675 795
	675 795	675 795

2021-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattepliktiga temporära skillnader avseende Förbättringsutgifter	1 019 699	1 019 699
	1 019 699	1 019 699

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Skattepliktiga temporära skillnader avseende Förbättringsutgifter	1 019 699	-343 904	675 795
	1 019 699	-343 904	675 795

Not 21 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Lån BRF Björk & Plaza	875 000	1 035 000
	875 000	1 035 000

Not 22 Skulder som avser flera poster

Företagets lån om 1 741 500 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	1 581 500	1 743 500
	1 581 500	1 743 500
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	160 000	160 000
	160 000	160 000

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda bidrag	7 872	1 379 707
Semesterlöneskuld	7 931 850	6 972 221
Övriga upplupna kostnader	1 408 391	538 184
	9 348 113	8 890 112

Not 24 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	2 744 916	2 843 649
	2 744 916	2 843 649

Not 25 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Lobus AB med organisationsnummer 556635-4352 med säte i Lidingö.

Stockholm

Johan Lenander
Ordförande

Susanne Nordqvist

Claude Kollin
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Crowe Osborne AB

Thomas Gustavsson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Marie Susanne Nordqvist

Undertecknare 1

Serienummer: 19600619xxxx

IP: 185.27.xxx.xxx

2023-06-21 15:38:32 UTC



JOHAN LENANDER

Undertecknare 1

Serienummer: 19741003xxxx

IP: 47.60.xxx.xxx

2023-06-21 16:45:05 UTC



CLAUDE KOLLIN

Undertecknare 1

Serienummer: 19590506xxxx

IP: 178.78.xxx.xxx

2023-06-21 17:07:30 UTC



THOMAS GUSTAVSSON

Undertecknare 2

Serienummer: 19690723xxxx

IP: 94.234.xxx.xxx

2023-06-22 07:06:23 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

ank=20230703;2023070409709

Penneo dokumentnyckel: UVFE3-ZL6YW-AE4XW-6LG1U-2PHLH-N3Z8P



Crowe Osborne AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB
Org.nr 556781-6110

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Barnsjukhuset Martina i Stockholm ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Crowe Osborne AB

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, viktiga åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm

Crowe Osborne AB

 Thomas Gustavsson
 Auktoriserad revisor

ank=20230703;2023070409711

Penneo dokumentnyckel: 1EHPC-QTXOU-J3HTH-4ZHN8-0PZ0B-W7D8T

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

THOMAS GUSTAVSSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19690723xxxx

IP: 94.234.xxx.xxx

2023-06-22 07:05:24 UTC



ank=20230703;2023070409712

Penneo dokumentnyckel: TEHPC-QTXOU-J3HTH-4ZHN8-0PZ0B-W7D8T

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>