20240429037 15

Årsredovisning för

Wikmansgården AB

556167-4275

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	8

MV

20240429037716

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Wikmansgården AB, 556167-4275, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver boende med särskild service för personer med psykosocial problematik.

Bolaget ägs till 100% av Humana Vuxna Holding AB, org nr 559223-5799 med säte i Stockholm.

Wikmansgården AB ingår i en koncern där Humana AB, org nr 556760-8475, är moderföretaget och i vilken koncernredovisningen är upprättad.

Verksamheten i bolaget bedrivs sedan 1 januari 2015 i skattemässig kommission, enligt IL 36 kap, där Wikmansgården AB är kommissionär och Humana Holding AB, 556645-2206, är kommittent.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i kkr

	2023-12-31	*2022-12-31*	*2021-12-31*	*2020-12-31*	*2019-12-31*
Nettoomsättning	20 502	19 582	19 885	19 109	17 803
Resultat efter finansiella poster	365	211	-509	369	-656
Balansomslutning	11 246	10 813	11 481	10 658	10 310
Eget kapital	5 897	5 897	5 897	5 897	5 897
Avkastning på eget kapital %	6	4	-	6	-
Soliditet %	52	55	51	55	57

Nyckeltalsdefinitioner Not 9

Bolaget har under året haft en stabil verksamhet med jämn beläggning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under året.

Eget kapital

	Aktie-kapital	*Reserv-fond*	*Balanserat resultat inkl årets resultat*
Vid årets början	100	20	5 777
Vid årets slut	**100**	**20**	**5 777**

Förslag till disposition av företagets resultat

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 5 776 519, disponeras enligt följande:

	Belopp i kkr
Balanseras i ny räkning	5 777
Summa	**5 777**

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

20240429037117

Resultaträkning

Belopp i kkr	*Not*	*2023-01-01-2023-12-31*	*2022-01-01-2022-12-31*
Nettoomsättning		20 502	19 582
Övriga rörelseintäkter		758	550
		21 260	20 132
Rörelsens kostnader			
Direkta vårdomkostnader		-3 261	-3 105
Övriga externa kostnader		-4 854	-4 620
Personalkostnader	2	-11 471	-11 059
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 306	-1 137
Övriga rörelsekostnader		-4	-
Rörelseresultat		364	211
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		1	-
Resultat efter finansiella poster		365	211
Kommissionsresultat		-488	-312
Bokslutsdispositioner		-	-
Resultat före skatt		-123	-101
Skatt på årets resultat		123	101
Årets resultat		-	-

20240429037 18

Balansräkning

Belopp i kkr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	*3*	7 578	8 002
Inventarier, verktyg och installationer	*4*	258	372
		7 836	8 374
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		467	344
Summa anläggningstillgångar		8 303	8 718
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 768	1 734
Fordringar hos koncernföretag		682	-
Aktuell skattefordran		111	111
Övriga fordringar		10	10
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		372	237
		2 943	2 092
Kassa och bank		-	3
Summa omsättningstillgångar		2 943	2 095
SUMMA TILLGÅNGAR		11 246	10 813

M

20240429037 19

Balansräkning

Belopp i kkr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Reservfond		20	20
		120	120
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 777	5 777
		5 777	5 777
Summa eget kapital		5 897	5 897
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 948	845
Skulder till koncernföretag		2 237	2 733
Övriga kortfristiga skulder		325	377
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		839	961
		5 349	4 916
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 246	10 813

MN

20240429037 20

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1. Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Intäkter

Intäkter redovisas i den period som tjänsterna har utförts. Intäkterna värderas till verkligt värde av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Personalkostnader

Ersättning till anställda redovisas som kostnad i den period tjänsterna utförts. Ersättning till anställd som avslutat sin anställning hanteras genom avgiftsbestämda planer där obetalda avgifter redovisas som skuld. I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens värde.

Pensionsförpliktelser

Bolaget har olika pensionsplaner vilka klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda. Bolaget har både avgiftsbestämda (ITP1) och förmånsbestämda (ITP2) vilka regleras enligt kollektivavtal. De förmånsbestämda pensionerna tryggas genom försäkring i Alecta. Båda pensionsförpliktelserna redovisas som avgiftsbestämda.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärde) i BFNAR 2012:1.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar	*År*
Nedlagda utgifter på annans fastighet	5-20
Inventarier, verktyg och installationer	3-10

20240429037 21

Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Leasingavtal där företaget är leasetagare
Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Vilket innebär att leasingavgiften inkl förhöjd förstagångshyra redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt
Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser
En eventualförpliktelse är:
-En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
-En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek kan inte beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Offentliga bidrag
Offentliga bidrag redovisas till verkligt värde då det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas och att Humana kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Offentliga bidrag som gäller kostnader periodiseras och redovisas i resultaträkningen som övriga rörelseintäkter.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01-2023-12-31	*2022-01-01-2022-12-31*
Sverige	19	19
Totalt	**19**	**19**

20240429037722

Not 3 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	11 967	8 767
-Nyanskaffningar	772	756
-Omklassificeringar	-	2 444
-Vid årets slut	12 739	11 967
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-3 965	-2 928
-Årets avskrivning	-1 196	-1 037
-Vid årets slut	-5 161	-3 965
Redovisat värde vid årets slut	**7 578**	**8 002**

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	615	462
-Nyanskaffningar	-	153
-Avyttringar och utrangeringar	-44	-
-Vid årets slut	571	615
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-243	-144
-Rörelseförvärv	40	-
-Årets avskrivning	-110	-99
-Vid årets slut	-313	-243
Redovisat värde vid årets slut	**258**	**372**

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	*2022-12-31*
Vid årets början	-	2 444
Omklassificeringar	-	-2 444
Redovisat värde vid årets slut	**-**	**-**

Not 6 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ställda säkerheter	*Inga*	*Inga*

Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser.

20240429093723

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 8 Koncernuppgifter

Bolaget ägs till 100% av Humana Vuxna Holding AB, org nr 559223-5799 med säte i Stockholm.

Wikmansgården AB ingår i en koncern där Humana AB, org nr 556760-8475, är moderföretaget och i vilken koncernredovisningen är upprättad.

Verksamheten i bolaget bedrivs sedan 1 januari 2015 i skattemässig kommission, enligt IL 36 kap, där Wikmansgården AB är kommissionär och Humana Holding AB, 556645-2206, är kommittent.

Not 9 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:
Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital:
Resultat efter finansiella poster / (Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver)

Soliditet:
(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Stockholm den 28 mars 2024

Johanna Rastad
Styrelseordförande

Titti Lilja
VD, Styrelseledamot

Hans Dahlgren
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-28

KPMG AB

Helena Nilsson
Auktoriserad revisor

Wikmansgården AB
556167-4275

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Wikmansgården AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-03-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-03-28

Titti Lilja
Verkställande direktör

20240429037 24

20240429037 25

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Wikmansgården AB, org. nr 556167-4275

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Wikmansgården AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Wikmansgården AB finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Wikmansgården 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. 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 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.

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 Wikmansgården AB för år 2023 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Wikmansgården 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 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 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 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, vidtagna 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 28 mars 2024

KPMG AB

Helena Nilsson
Auktoriserad revisor