

# Årsredovisning

---

## *Dantea Omsorg AB*

559119-3775

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-13. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:  
Marlene Koldrup  
2024-09-16

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva vård och behandling, utbildnings- och rehabiliteringsverksamhet för ungdomar med sociala problem, boende med olika grad av tillsyn för ungdomar med kriminalitet, psykosocial och missbruksproblem samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Upplands Väsby.

### FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	10 832	7 479	6 548	5 848
Resultat efter finansiella poster	-362	86	-562	21
Soliditet %	-56	-8	-27,7	8,6

Ökningen av omsättningen beror på att fler vårdplatser kunnat erbjudas.

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	-250 535	86 268
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		86 268	-86 268
- Årets resultat			-361 660
- Belopp vid årets utgång	50 000	-164 267	-361 660

### RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	-164 267
Årets resultat	-361 660
Summa	-525 927

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Balanseras i ny räkning	-525 927
Summa	-525 927

Som framgår är bolagets egna kapital förbrukat i sin helhet och bolaget är likvidationspliktigt. Styrelsen har valt att inte upprätta någon kontrollbalansräkning.

## RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	10 831 935	7 478 885
Övriga rörelseintäkter	85 689	87 564
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>10 917 624</b>	<b>7 566 449</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Handelsvaror	-741 012	-596 185
Övriga externa kostnader	-4 091 752	-1 866 982
Personalkostnader	-6 313 637	-4 860 700
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-89 300	-101 136
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-11 235 701</b>	<b>-7 425 003</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-318 077</b>	<b>141 446</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	540	227
Räntekostnader och liknande resultatposter	-44 123	-55 405
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-43 583</b>	<b>-55 178</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-361 660</b>	<b>86 268</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-361 660</b>	<b>86 268</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-361 660</b>	<b>86 268</b>

## BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	190 330	271 115
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	141 719	150 234
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		332 049	421 349
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>332 049</b>	<b>421 349</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		407 800	0
Övriga fordringar		18 087	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		60 000	731 585
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		485 887	731 585
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		36 544	305 777
<i>Summa kassa och bank</i>		36 544	305 777
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>522 431</b>	<b>1 037 362</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>854 480</b>	<b>1 458 711</b>

## BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	-164 267	-250 535
Årets resultat	-361 660	86 268
<i>Summa fritt eget kapital</i>	-525 927	-164 267
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-475 927</b>	<b>-114 267</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Checkräkningskredit	0	304 456
Övriga skulder till kreditinstitut	83 450	130 725
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>83 450</b>	<b>435 181</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	49 662	46 380
Leverantörsskulder	256 416	78 979
Skatteskulder	0	3 272
Övriga skulder	164 157	198 563
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	776 722	810 603
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>1 246 957</b>	<b>1 137 797</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>854 480</b>	<b>1 458 711</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

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

#### Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	20

### Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda	10	7
------------------------	----	---

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	403 928	758 928
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Försäljningar/utrangeringar	-	-355 000
Utgående anskaffningsvärden	403 928	403 928
Ingående avskrivningar	-132 813	-152 610
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	-	112 417
Årets avskrivningar	-80 785	-92 620
Utgående avskrivningar	-213 598	-132 813
Redovisat värde	190 330	271 115

### Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	170 308	170 308
Utgående anskaffningsvärden	170 308	170 308
Ingående avskrivningar	-20 074	-11 558
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-8 515	-8 516
Utgående avskrivningar	-28 589	-20 074
Redovisat värde	141 719	150 234

### Not 5 Ställda säkerheter

2023-12-31 2022-12-31

Företagsinteckningar	400 000	400 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	137 153	195 933
Summa ställda säkerheter	537 153	595 933



**Not 6 Rapport om årsredovisningen**

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Carina Veen Huis, Veen Huis Ekonomi AB

**UNDERSKRIFTER**

Örbyhus

*Marlene Koldrup*

Marlene Koldrup

2024-09-13

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-09-13

*Gabriel Kartal*

Gabriel Kartal

Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dantea Omsorg AB, org.nr 559119-3775

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dantea Omsorg AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dantea Omsorg ABs 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 Dantea Omsorg AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

### *Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift*

Som framgår av förvaltningsberättelsen är bolagets egna kapital förbrukat och bolaget är likvidationspliktigt. Detta tillsammans med att det egna kapitalet ännu inte är återställt tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet.

### *Styrelsens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Dantea Omsorg AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Dantea Omsorg AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

## *Styrelsens 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.

## *Revisorns ansvar*

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot 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 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 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.

## *Anmärkningar*

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets eget kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Det har noterats betydande eftersläpning i bolagets bokföring under året och brister i bokföringsunderlagen. Bristerna medför att styrelsen inte har iakttagit sin skyldighet enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen beträffande kontrollen av bolagets bokföring. Bristerna bedöms dock inte ha orsakat bolaget någon väsentlig skada.

Västerås  
2024-09-13

*Gabriel Kartal*  
Gabriel Kartal  
Auktoriserad revisor