

Årsredovisning

för

Malmhill AB

559004-3393

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Malmhill AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-06-19. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Solna 2024-06-27



Mikael Nordmark

Malmhill AB
Org nr 559004-3393

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

| Innehåll | Sida |
|--|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - koncernresultaträkning | 4 |
| - koncernbalansräkning | 5 |
| - koncernens förändringar i eget kapital | 7 |
| - kassaflödesanalys för koncernen | 8 |
| - moderbolagets resultaträkning | 9 |
| - moderbolagets balansräkning | 10 |
| - moderbolagets förändringar i eget kapital | 12 |
| - kassaflödesanalys för moderbolaget | 13 |
| - noter, gemensamma för moderbolag och koncern | 14 |

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget ska bedriva konsultverksamhet inom företagsledning och verksamhetsutveckling samt handla, äga och förvalta aktier i noterade och onoterade företag och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget ägs till lika delar av Martin Wilén och Mikael Nordmark.

Företaget har sitt säte i Täby.

Flerårsjämförelse

Bolagets och koncernens ekonomiska utveckling i sammandrag.

| | | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>6 mån</u> <u>2019</u> |
|-----------------------------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| <u>Koncernen</u> | | | | | | |
| Nettoomsättning | tkr | 695 955 | 574 498 | 539 690 | 463 372 | 203 135 |
| Resultat efter finansiella poster | tkr | 6 494 | 10 740 | 12 793 | 19 325 | 8 100 |
| Balansomslutning | tkr | 151 896 | 121 756 | 112 448 | 105 896 | 80 172 |
| Antal anställda | st | 1327 | 1101 | 1040 | 880 | 596 |
| Soliditet | % | 13,0 | 14,4 | 15,8 | 24,5 | 20,0 |
| <u>Moderbolaget</u> | | | | | | |
| Nettoomsättning | tkr | 120 | 0 | 2 086 | 2 020 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | tkr | 1 036 | -39 | 3 448 | 11 418 | 7 413 |
| Balansomslutning | tkr | 22 561 | 22 347 | 26 102 | 26 831 | 20 679 |
| Soliditet | % | 98,3 | 72,0 | 66,5 | 95,9 | 82,0 |

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget förvärvat andelar i dotterbolaget God Juridik AB. Vidare har koncernen via God Assistans Support i Sverige AB förvärvat andelar i God Assistans i Syd AB samt avyttrat andelar i dotterbolaget God Assistans i Väst AB.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Koncernens assistansbolag bedriver verksamhet som regleras via politiska beslut vilket gör att det finns politiska risker som i dagsläget är svåra att bedöma. Företagen har även att efterleva de kvalitetskrav som ställs på verksamheterna, vilka även är en förutsättning för tillstånd från IVO. Det kan även förekomma återkrav från Försäkringskassan i de fall de anser att assistans ej utförts i enlighet med gällande beslut eller att förutsättningarna för beslutet ändrats. Detta innebär en finansiell risk för verksamheterna. Därutöver tillkommer en historiskt sett låg årsvis ökning av assistansersättningen, vilket är en utmaning på redan låga marginaler då löner och lönerelaterade kostnader ökar mer.

I flertalet av koncernens bolag erhålls ersättning från Försäkringskassan, regioner och kommuner. Den 1 januari 2017 skedde en lagändring som innebär att olika schablonbelopp kan komma att fastställas. Schablonökningen för 2024 är fastställd till 2,5 %. För 2024 motsvarar detta en ersättning om 332,6 kr per timme.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|--|--------------------------|
| Balanserade vinstmedel | 15 580 573 |
| Årets vinst | <u>6 494 492</u> |
| | kronor <u>22 075 065</u> |
| Disponeras så att | |
| Till aktieägarna utdelas 10 000 kr per aktie, totalt | 10 000 000 |
| i ny räkning överförs | 12 075 065 |
| | kronor <u>22 075 065</u> |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

| Koncernresultaträkning | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|---|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | 3 | 695 954 973 | 574 497 779 |
| Övriga rörelseintäkter | 3 | 14 961 994 | 14 292 819 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 710 916 967 | 588 790 598 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -162 731 | -392 016 |
| Övriga externa kostnader | 4, 5 | -28 887 134 | -28 012 274 |
| Personalkostnader | 6 | -675 774 549 | -549 688 937 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -50 216 | -52 269 |
| Summa rörelsekostnader | | -704 874 630 | -578 145 496 |
| Rörelseresultat | | 6 042 337 | 10 645 102 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 11 | 0 | 52 313 |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | 7 | 5 567 | 0 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 8 | 470 292 | 61 125 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 9 | -24 092 | -18 963 |
| Summa finansiella poster | | 451 767 | 94 475 |
| Resultat efter finansiella poster | | 6 494 104 | 10 739 577 |
| Resultat före skatt | | 6 494 104 | 10 739 577 |
| Skatt på årets resultat | 10 | -1 493 194 | -2 854 420 |
| Årets resultat | | 5 000 910 | 7 885 157 |
| Hänförligt till moderföretagets ägare | | 4 730 653 | 7 830 656 |
| Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande | | 270 257 | 54 501 |

| Koncernbalansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| Tillgångar | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <u>Materiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 12 | 15 045 | 25 665 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 13 | 56 094 | 95 690 |
| | | <u>71 139</u> | <u>121 355</u> |
| <u>Finansiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 14 | 0 | 0 |
| Andra långfristiga fordringar | 15 | 600 429 | 1 340 351 |
| | | <u>671 568</u> | <u>1 461 706</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | | |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <u>Kortfristiga fordringar</u> | | | |
| Kundfordringar | | 13 312 888 | 12 886 135 |
| Aktuella skattefordringar | | 3 406 211 | 0 |
| Övriga kortfristiga fordringar | | 7 989 684 | 2 464 178 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 16 | 96 843 225 | 84 295 935 |
| | | <u>121 552 008</u> | <u>99 646 248</u> |
| <u>Kassa och bank</u> | | | |
| Kassa och Bank | 17,18 | 29 672 086 | 20 648 299 |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>151 224 094</u> | <u>120 294 547</u> |
| Summa tillgångar | | <u>151 895 662</u> | <u>121 756 253</u> |

| Koncernbalansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| Eget kapital och skulder | | | |
| Eget kapital | | | |
| Aktiekapital | 19 | 100 000 | 100 000 |
| <u>Annat eget kapital inklusive årets resultat</u> | | | |
| Fria reserver | | 13 902 169 | 7 968 175 |
| Årets resultat moderföretagets aktieägare | | 4 730 653 | 7 830 656 |
| Annat eget kapital inklusive årets resultat | | <u>18 632 822</u> | <u>15 798 831</u> |
| Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare | | 18 732 822 | 15 898 831 |
| <u>Innehav utan bestämmande inflytande</u> | | | |
| Innehav utan bestämmande inflytande | | 713 588 | 1 631 433 |
| Årets resultat minoritet | | <u>270 257</u> | <u>54 500</u> |
| Minoritetsintresse | | <u>983 845</u> | <u>1 685 933</u> |
| Summa eget kapital | | <u>19 716 667</u> | <u>17 584 764</u> |
| Avsättningar | | | |
| Övriga avsättningar | 20 | <u>7 580 421</u> | <u>8 254 081</u> |
| Summa avsättningar | | <u>7 580 421</u> | <u>8 254 081</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Aktuella skatteskulder | | 0 | 829 510 |
| Leverantörsskulder | | 907 378 | 1 923 792 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 35 348 230 | 30 232 750 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 21 | <u>88 342 966</u> | <u>62 931 356</u> |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>124 598 574</u> | <u>95 917 408</u> |
| Summa skulder och eget kapital | | <u>151 895 662</u> | <u>121 756 253</u> |

Koncernens förändringar i eget kapital

2023-12-31

| | Aktiekapital | Fria reserver och årets resultat | Summa eget kapital tillhörande majoritetsägare | Innehav utan bestämmande inflytande | Totalt eget kapital |
|-----------------------------------|----------------|--|---|---|------------------------|
| Ingående balans 2023-01-01 | <u>100 000</u> | <u>15 798 831</u> | <u>15 898 831</u> | <u>1 685 933</u> | <u>17 584 764</u> |
| Justering tidigare år | | 325 000 | 325 000 | -325 000 | 0 |
| Transaktioner mellan ägare | | -685 644 | -685 644 | 685 644 | 0 |
| Ägarförändringar | | -1 136 018 | -1 136 018 | -45 885 | -1 181 903 |
| Utdelning | | -400 000 | -400 000 | -1 287 104 | -1 687 104 |
| Årets resultat | | <u>4 730 653</u> | <u>4 730 653</u> | <u>270 257</u> | <u>5 000 910</u> |
| Eget kapital 2023-12-31 | <u>100 000</u> | <u>18 632 822</u> | <u>18 732 822</u> | <u>983 845</u> | <u>19 716 667</u> |

2024070122686

| Kassaflödesanalys för koncernen | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat före finansiella poster | | 6 042 337 | 10 645 102 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm | 22 | | |
| Erhållen ränta | | -623 445 | 1 595 599 |
| Erlagd ränta | | 439 117 | 61 125 |
| Betald inkomstskatt | | -24 092 | -18 962 |
| | | -5 728 915 | 2 339 264 |
| | | <u>105 002</u> | <u>14 622 128</u> |
| Ökning/minskning kundfordringar | | -426 753 | -2 414 687 |
| Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar | | -17 012 130 | -14 001 055 |
| Ökning/minskning leverantörsskulder | | -1 016 414 | -71 178 |
| Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder | | 34 858 018 | 3 254 593 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | <u>16 507 724</u> | <u>1 389 801</u> |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Försäljning andelar i dotterbolag | | 0 | 40 001 |
| Förvärv/avyttring av dotterbolag (ingående/utgående kassa) | | 0 | -914 979 |
| Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar | | 0 | -1 128 674 |
| Avyttring/amorteringar av övriga finansiella anläggningstillgångar | | 100 000 | 106 934 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | <u>100 000</u> | <u>-1 896 718</u> |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Transaktioner med minoritetsintressen | | -696 833 | 0 |
| Utbetald utdelning | | -6 887 104 | -8 029 307 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | <u>-7 583 937</u> | <u>-8 029 307</u> |
| Årets kassaflöde | | 9 023 787 | -8 536 224 |
| Likvida medel vid årets början | | 20 648 299 | 29 184 523 |
| Likvida medel vid årets slut | 17 | <u>29 672 086</u> | <u>20 648 299</u> |

| Moderbolagets resultaträkning | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | 3 | 120 000 | 0 |
| Övriga rörelseintäkter | | 0 | 0 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m..m | | 120 000 | 0 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | 4, 5 | -1 943 422 | -1 497 836 |
| Personalkostnader | 6 | -3 585 329 | -3 622 214 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -50 216 | -50 216 |
| Summa rörelsens kostnader | | -5 578 967 | -5 170 266 |
| Rörelseresultat | | -5 458 967 | -5 170 266 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 11 | 6 459 108 | 5 113 944 |
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | 7 | 0 | -5 566 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 8 | 35 384 | 26 280 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 9 | 0 | -3 156 |
| Summa resultat från finansiella poster | | 6 494 492 | 5 131 502 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 035 525 | -38 764 |
| Resultat till/från kommittentbolag | | 5 458 967 | 5 173 411 |
| Årets resultat | | 6 494 492 | 5 134 647 |

Moderbolagets balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet

12

15 045

25 665

Inventarier

13

56 094

95 690

71 139

121 355

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

23

5 178 890

5 133 500

Fordringar hos koncernföretag

24

3 965 010

3 965 010

Andra långfristiga värdepappersinnehav

14

0

0

Andra långfristiga fordringar

15

150 000

1 250 000

9 293 900

10 348 510

Summa anläggningstillgångar

9 365 039

10 469 865

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

11 586 945

10 000 529

Aktuella skattefordringar

0

43 022

Övriga kortfristiga fordringar

1 463 026

675 652

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

16

111 307

107 767

13 161 278

10 826 970

Kassa och bank

17

34 659

1 050 658

Summa omsättningstillgångar

13 195 937

11 877 628

Summa tillgångar

22 560 976

22 347 493

2024070122689

Moderbolagets balansräkning

Not

2023-12-31

2023-12-31

Eget kapital och skulder

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

19

100 000

100 000

Fritt eget kapital

28

Balanserad vinst eller förlust

15 580 573

10 845 926

Årets vinst

6 494 492

5 134 647

22 075 065

15 980 573

Summa eget kapital

22 175 065

16 080 573

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

79 200

2 549

Övriga skulder

189 000

6 133 384

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

21

117 711

130 987

Summa kortfristiga skulder

385 911

6 266 920

Summa eget kapital och skulder

22 560 976

22 347 493

2024070122690

Moderbolagets förändringar i eget kapital

| | <u>Not</u> | Aktiekapital | <u>Övrigt fritt eget kapital</u> | <u>Summa eget kapital</u> |
|-----------------------------------|------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Ingående balans 2022-01-01 | 19 | <u>100 000</u> | <u>17 245 926</u> | <u>17 345 926</u> |
| Utdelning | | | -6 400 000 | -6 400 000 |
| Årets resultat | | _____ | <u>5 134 647</u> | <u>5 134 647</u> |
| Eget kapital 2022-12-31 | 19 | 100 000 | 15 980 573 | 16 080 573 |
| Utdelning | | | -400 000 | -400 000 |
| Årets resultat | | _____ | <u>6 494 492</u> | <u>6 494 492</u> |
| Eget kapital 2023-12-31 | | 100 000 | 22 075 065 | 22 175 065 |

2024070122691

2024070122692

| Kassaflödesanalys för moderbolaget | | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|---|----|------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Rörelseresultat före finansiella poster | | | -5 458 967 | -5 170 266 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | 22 | | 50 216 | 50 216 |
| Erhållna utdelningar | | | 176 945 | 286 827 |
| Erhållen ränta | | | 4 209 | 627 |
| Erlagd ränta | | | 0 | -3 156 |
| Betald inkomstskatt | | | 43 022 | -13 707 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| | | | -5 184 575 | -4 849 459 |
| Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar | | | 10 394 976 | 14 919 984 |
| Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder | | | 76 650 | -7 610 617 |
| Ökning/minskning leverantörsskulder | | | -757 660 | -78 585 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | | 4 529 391 | 2 381 324 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | | 0 | 40 001 |
| Återbetalning av finansiella anläggningstillgångar | | | 100 000 | 44 434 |
| Investeringar i finansiella anläggningstillgångar | | | -45 390 | -1 100 000 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | | 54 610 | -1 015 565 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Amortering av skuld | | | 0 | 0 |
| Utbetald utdelning | | | -5 600 000 | -1 200 000 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | | -5 600 000 | -1 200 000 |
| Årets kassaflöde | | | -1 015 999 | 165 759 |
| Likvida medel vid årets början | | | 1 050 658 | 884 899 |
| | | | <hr/> | <hr/> |
| Likvida medel vid årets slut | 17 | | 34 659 | 1 050 658 |

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

Malmhill AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not 23. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet. Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Intäkter

Tjänsteuppdrag

Intäkter redovisas när assistanstjänster är utförda. Ersättningen grundas på antalet assistanstimmar eller liknande tjänster som bolaget utfört. Erhållna ersättningar från Försäkringskassan för assistanstjänster utbetalas varje månad i efterskott. Erhållen ersättning för utförda tjänster redovisas som upplupna intäkter.

Andra typer av intäkter

Statliga bidrag som gäller kostnader periodiseras och redovisas i resultaträkningen över samma perioder som de kostnader bidragen avser täcka. De bidrag som främst erhålles avser främst lönebidrag och andra personalrelaterade bidrag. Dessa bidrag redovisas som övriga rörelseintäkter.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Aktiveringsmodellen tillämpas för internt upparbetade immateriella tillgångar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden. Avskrivningstiden för internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar uppgår till fem år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i Malmhill ABs koncern klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna.

Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

I moderbolaget hanteras all leasing så som operationell leasing.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten 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 koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Malmhill AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier Malmhill investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolikt till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Avsättning för kundbuffertar görs baserat på de totala kundbuffertar som föreligger per balansdagen. Avsättning görs som en procentuell andel av totala buffertar. Andelen fastställs med utgångspunkt i historiska belopp.

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I koncernen finns avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

I koncernen finns förmånsbestämda pensionsplaner. Redovisning sker enligt förenklingsreglerna. Koncernen har förmånsbestämda pensionsplaner där en pensionspremie betalas och redovisar dessa planer som avgiftsbestämda planer i enlighet med förenklingsregeln i BFNAR 2012:1 (K3). Koncernen har förmånsbestämda pensionsplaner som finansieras via Alecta, vilka redovisas som avgiftsbestämda planer då det inte finns tillräcklig information för att redovisa planen som förmånsbestämd.

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.

Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Koncernbidrag som lämnas till ett dotterföretag redovisas dock som en ökning av andelens redovisade värde.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 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.

En större uppskattning och bedömning föreligger i bolagets beräkning av avsättningar för utstående kundbuffertar då detta bygger på uppskattningar med utgångspunkt i historiska värden.

Not 3 Intäkternas fördelning

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
| I nettoomsättningen ingår intäkter från: | | | | |
| Tjänster | 695 954 973 | 574 497 779 | 120 000 | 0 |
| Summa | 695 954 973 | 574 497 779 | 120 000 | 0 |
| I övriga intäkter ingår intäkter från: | | | | |
| Sjuklöneersättningar | 13 202 418 | 13 027 614 | 0 | 0 |
| Lönebidrag | 235 584 | 614 126 | 0 | 0 |
| Statliga bidrag | 1 424 543 | 438 662 | 0 | 0 |
| Övrigt | 99 449 | 212 417 | 0 | 0 |
| Summa | 14 961 994 | 14 292 819 | 0 | 0 |

Not 4 Ersättning till revisorerna

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
| PwC Revisionsuppdraget | 818 594 | 742 388 | 97 500 | 114 000 |
| Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget | 8 750 | 22 875 | 0 | 22 875 |
| Skatterådgivning | 50 000 | 75 216 | 50 000 | 51 153 |
| Övriga tjänster | 373 018 | 236 407 | 102 439 | 106 032 |
| Summa | 1 250 362 | 1 076 886 | 249 939 | 294 060 |

Not 5 Operationella leasingavtal

| | Koncernen | |
|--|--------------------------|---------------------------|
| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
| Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal: | | |
| Förfaller till betalning inom ett år | 3 281 471 | 3 355 275 |
| Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år | 3 275 787 | 3 171 036 |
| | 6 557 258 | 6 526 311 |
| Under perioden kostnadsförda leasingavgifter | 4 809 845 | 4 122 732 |

I koncernens så väl som i moderföretagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler och tjänstebilar.

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | 2023-01-01 | 2022-01-01 | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Medelantalet anställda | | | | |
| Kvinnor | 897 | 748 | 0 | 0 |
| Män | <u>430</u> | <u>353</u> | <u>2</u> | <u>2</u> |
| Totalt | <u>1327</u> | <u>1101</u> | <u>2</u> | <u>2</u> |
| Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader | | | | |
| Löner och ersättningar till styrelsen, verkställande direktören och ledande befattningshavare | 8 344 085 | 7 831 977 | 1 440 000 | 1 370 000 |
| Löner och ersättningar till övriga anställda | 484 039 351 | 395 603 668 | 966 000,00 | 1 035 149 |
| | <u>492 383 436</u> | <u>403 435 645</u> | <u>2 406 000</u> | <u>2 405 149</u> |
| Sociala avgifter enligt lag och avtal | 153 813 187 | 122 465 128 | 847 349 | 855 173 |
| Pensionskostnader för styrelsen, verkställande direktören och ledande befattningshavare | 1 465 084 | 1 315 557 | 39 288 | 39 610 |
| Pensionskostnader för övriga anställda | 21 505 530 | 17 248 478 | 126 930 | 113 052 |
| Totalt | <u>669 167 237</u> | <u>544 464 808</u> | <u>3 419 567</u> | <u>3 412 984</u> |
| Styrelseledamöter och ledande befattningshavare | | | | |
| Antal styrelseledamöter på balansdagen | | | | |
| Kvinnor | 4 | 6 | 0 | 0 |
| Män | 17 | 17 | 2 | 2 |
| Totalt | <u>21</u> | <u>23</u> | <u>2</u> | <u>2</u> |
| Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare | | | | |
| Kvinnor | 4 | 4 | 0 | 0 |
| Män | 6 | 6 | 1 | 1 |

2024070122699

2024070122700

Not 7 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|----------------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| | 2023-01-01 | 2022-01-01 | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Realisationsresultat | 0 | 0 | 0 | -5 566 |
| Ränteintäkt | 5 567 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | <u>5 567</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-5 566</u> |

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023-01-01 | 2022-01-01 | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ränteintäkter | 470 292 | 61 125 | 35 384 | 26 279 |
| Summa | <u>470 292</u> | <u>61 125</u> | <u>35 384</u> | <u>26 279</u> |

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 2023-01-01 | 2022-01-01 | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Övriga räntekostnader och liknande resultatposter | 24 092 | 18 963 | 0 | 3 156 |
| Summa | <u>24 092</u> | <u>18 963</u> | <u>0</u> | <u>3 156</u> |

2024070122701

Not 10 Skatt på årets resultat

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
| Aktuell skatt | -1 493 194 | -2 854 420 | 0 | 0 |
| Uppskjuten skatt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skatt på årets resultat | -1 493 194 | -2 854 420 | 0 | 0 |
| Redovisat resultat före skatt | 6 494 104 | 10 739 577 | 6 494 492 | 5 134 647 |
| Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% | -1 337 785 | -2 212 351 | -1 337 865 | -1 057 736 |
| Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader | -327 880 | -570 414 | -1 050 600 | -1 010 546 |
| Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter | 165 361 | 20 881 | 2 381 356 | 2 062 873 |
| Skatteeffekt av outnyttjat underskott från tidigare år | 7 109 | 5 410 | 7 109 | 5 410 |
| Skatteeffekt outnyttjat underskott | | -97 945 | | |
| Skatteeffekt uppskjuten skatt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Redovisad skattekostnad | -1 493 194 | -2 854 420 | 0 | 0 |

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
| Utdelning | 0 | 0 | 176 945 | 286 827 |
| Anteciperad utdelning | 0 | 0 | 11 382 163 | 9 727 117 |
| Nedskrivningar | 0 | 0 | -5 100 000 | -4 900 000 |
| Realisationsresultat | 0 | 52 313 | 0 | 0 |
| Summa | 0 | 52 313 | 6 459 108 | 5 113 944 |

2024070122702

Not 12 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|------------|------------|--------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 53 100 | 53 100 | 53 100 | 53 100 |
| Årets förändringar Inköp | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 53 100 | 53 100 | 53 100 | 53 100 |
| Ingående avskrivningar | -27 435 | -16 815 | -27 435 | -16 815 |
| Årets avskrivningar | -10 620 | -10 620 | -10 620 | -10 620 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -38 055 | -27 435 | -38 055 | -27 435 |
| Utgående redovisat värde | 15 045 | 25 665 | 15 045 | 25 665 |

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|------------|------------|--------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 197 980 | 477 117 | 197 980 | 197 980 |
| Årets förändringar -Försäljningar och utrangeringar | 0 | -279 137 | 0 | 0 |
| -Inköp | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 197 980 | 197 980 | 197 980 | 197 980 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -102 290 | -338 945 | -102 290 | -62 694 |
| Årets förändringar -Försäljningar och utrangeringar | 0 | 278 304 | 0 | 0 |
| -Avskrivningar | -39 596 | -41 649 | -39 596 | -39 596 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -141 886 | -102 290 | -141 886 | -102 290 |
| Utgående restvärde enligt plan | 56 094 | 95 690 | 56 094 | 95 690 |

2024070122703

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|------------|------------|--------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 50 000 | 0 | 50 000 |
| Årets förändringar -Tillkommande värdepapper | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Försäljningar | 0 | -50 000 | 0 | -50 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 | 0 | 0 |

Not 15 Övriga långfristiga fordringar

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|------------|------------|--------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 340 351 | 274 177 | 1 250 000 | 150 000 |
| Tillkommande fordringar | 389 567 | 1 128 674 | | 1 100 000 |
| Avgående fordringar | -100 000 | -62 500 | -100 000 | 0 |
| Omklassificeringar | -1 029 489 | 0 | -1 000 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 600 429 | 1 340 351 | 150 000 | 1 250 000 |
| Utgående redovisat värde | 600 429 | 1 340 351 | 150 000 | 1 250 000 |

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|------------|------------|--------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Förutbetalda hyror | 546 117 | 575 875 | 74 925 | 71 434 |
| Upplupna intäkter Försäkringskassan | 75 053 892 | 71 034 191 | 0 | 0 |
| Upplupna intäkter kommuner och regioner | 11 119 547 | 7 338 591 | 0 | 0 |
| Upplupna sjuklöneintäkter | 7 928 125 | 3 914 798 | 0 | 0 |
| Övriga upplupna intäkter | 1 507 816 | 961 926 | 0 | 0 |
| Övriga poster | 687 728 | 470 555 | 36 382 | 36 333 |
| Summa | 96 843 225 | 84 295 936 | 111 307 | 107 767 |

Not 17 Likvida medel

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Banktillgodohavanden | 29 672 086 | 20 648 299 | 34 659 | 1 050 658 |
| Likvida medel i kassaflödesanalysen | <u>29 672 086</u> | <u>20 648 299</u> | <u>34 659</u> | <u>1 050 658</u> |

Not 18 Checkräkningskredit

| | Koncernen | |
|--|------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 0 | 0 |

Not 19 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier med kvotvärde 100 kr.

Not 20 Övriga avsättningar

| | Koncernen | |
|--|------------------|------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Belopp vid årets ingång | 8 254 081 | 6 670 164 |
| Årets avsättningar | 7 858 861 | 11 719 150 |
| Under året ianspråktaga belopp | -8 532 521 | -10 135 233 |
| Summa | <u>7 580 421</u> | <u>8 254 081</u> |
| Specifikation övriga avsättningar | | |
| Avsättningar för utbetalda buffertar | <u>7 580 421</u> | <u>8 254 081</u> |
| | 7 580 421 | 8 254 081 |

2024070122705

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|------------|------------|--------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Upplupna löner | 44 296 760 | 36 254 581 | 0 | 0 |
| Upplupna semesterlöner | 17 557 074 | 9 955 103 | 0 | 0 |
| Upplupna sociala avgifter och pensionskostnader | 24 501 036 | 15 939 256 | 0 | 0 |
| Övriga poster | 1 988 095 | 782 416 | 117 711 | 130 987 |
| Summa | 88 342 965 | 62 931 356 | 117 711 | 130 987 |

Not 22 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflöde, mm

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|------------|------------|--------------|------------|
| | 2023-01-01 | 2022-01-01 | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Avskrivningar | 50 216 | 52 269 | 50 216 | 50 216 |
| Nedskrivningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förlust vid utrangering anläggningstillgångar | 0 | 833 | 0 | 0 |
| Avsättning till utbetalda buffertar | -673 661 | 1 583 917 | 0 | 0 |
| Övriga ej kassaflödespåverkande justeringar | 0 | -41 420 | 0 | 0 |
| Summa justeringar | -623 445 | 1 595 599 | 50 216 | 50 216 |

Not 23 Andelar i koncernföretag

2024070122706

| | Moderbolaget | |
|--|--------------|-------------|
| | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 17 288 500 | 12 428 501 |
| Lämnade aktieägartillskott | 5 100 000 | 4 900 000 |
| Anskaffningar | 45 390 | 0 |
| Försäljning | 0 | -40 001 |
| Återbetalda aktieägartillskott | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 22 433 890 | 17 288 500 |
| Ingående nedskrivningar | -12 155 000 | -7 255 000 |
| Årets nedskrivningar | -5 100 000 | -4 900 000 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -17 255 000 | -12 155 000 |
| Utgående redovisat värde | 5 178 890 | 5 133 500 |

| <u>Koncernen</u> | <u>Org nr</u> | <u>Säte</u> | <u>Kapital- andel (%)</u> |
|------------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------|
| God Assistans Support i Sverige AB | 559154-3755 | Solna | 96,00% |
| God Assistans i Norr AB | 559050-9484 | Solna | 90,01% |
| God Assistans i Mitt AB | 556883-2538 | Solna | 95,00% |
| God Assistans i Syd AB | 559079-3237 | Solna | 100,00% |
| Nowi Education AB | 556982-6968 | Solna | 91,00% |
| God Juridik i Solna AB | 559154-2922 | Solna | 100,00% |
| God Omsorg i Storstockholm AB | 559117-7711 | Täby | 91,00% |
| God Assistans i Värmland AB | 559212-2849 | Solna | 90,10% |
| God Assistans i Väst AB | 559248-7499 | Solna | 91,00% |

| | <u>Kapital- andel %</u> | <u>Rösträtts- andel %</u> | <u>Antal aktier</u> | <u>Bokfört värde 2023-12-31</u> | <u>Bokfört värde 2022-12-31</u> |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|---|---|
| Moderbolaget | | | | | |
| God Assistans Support i Sverige AB | 96% | 96% | 960 | 2 548 000 | 2 548 000 |
| Nowi Education AB | 91% | 91% | 455 | 2 545 500 | 2 545 500 |
| God Juridik i Solna AB | 100% | 100% | 1000 | 85 390 | 40 000 |
| Summa | | | | 5 178 890 | 5 133 500 |

Not 24 Fordringar hos koncernföretag

| | Moderbolaget | |
|--|------------------|------------------|
| | 2023-12-31 | 2022-01-01 |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 965 010 | 3 965 010 |
| - Omklassificeringar | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | <u>3 965 010</u> | <u>3 965 010</u> |
| Utgående redovisat värde | 3 965 010 | 3 965 010 |

Not 25 Ställda säkerheter

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|--|------------------|------------------|--------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| För egna avsättningar och skulder | | | | |
| Avseende Skulder till kreditinstitut | | | | |
| Företagsinteckningar | 5 000 000 | 5 000 000 | 0 | 0 |
| Summa ställda säkerheter | <u>5 000 000</u> | <u>5 000 000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Not 26 Eventualförpliktelser

| | Koncernen | | Moderbolaget | |
|---|----------------|----------------|--------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Borgensåtagande avseende ingångna avtal - koncernföretag | 510 520 | 265 520 | 0 | 0 |
| Summa ansvarsförbindelser | <u>510 520</u> | <u>265 520</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Bolaget har två åtagande gentemot koncernföretag på 510 520 (265 520) kr avseende leasingavtal.

Not 27 Transaktioner med närstående

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

För moderföretaget avser 10,2 (23,6) procent av årets inköp* och 100 (0) procent av årets försäljning egna dotterföretag.

*Årets inköp beräknat som andel av övriga externa kostnader.

Övrigt

I separata noter finns upplysningar om

- löner mm till styrelse och VD
- ställda säkerheter för koncernföretag

Not 28 Förslag till disposition av resultatet

Moderbolaget

2023-01-01

2023-12-31

Styrelsen föreslår att till förfogande stående
vinstmedel (kronor):

Balanserade vinstmedel

15 580 573

Årets vinst

6 494 492

22 075 065

Disponeras så att

Till aktieägarna utdelas 10 000 kr per aktie, totalt

10 000 000

i ny räkning överförs

12 075 065

22 075 065

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman för fastställelse.

Stockholm den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter.

Mikael Nordmark
Ordförande

Martin Wilén
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Kangas
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-14 14:47:53 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Peter Magnus Kangas

Datum

Peter Kangas

Partner

Leveranskanal: E-post

MALMHILL AB 559004-3393 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-14 06:54:59 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CARL MARTIN WILÉN

Datum

Martin Wilén

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-14 11:58:35 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MIKAEL NORDMARK

Datum

Mikael Nordmark

Leveranskanal: E-post

2024070122709

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Malmhill AB, org.nr 559004-3393

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Malmhill AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Malmhill 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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. Den 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Kangas
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-14 14:47:18 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Peter Magnus Kangas

Datum

Peter Kangas

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024070122712