

# Årsredovisning

---

## Västerbo social omsorg AB

556844-8491

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7 - 9
- Underskrifter	10

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-26. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Malmö



Lena Ottosson, Verkställande direktör

# Årsredovisning

---

## *Västerbo social omsorg AB*

556844-8491

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7 - 9
- Underskrifter	10

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Sedan drygt 20 år tillbaka bedriver Västerbo Social Omsorg vård och behandling i Malmö. Västerbo inkluderar öppenvård, HVB för ungdomar samt stödlägenheter. Under hösten 2023 utökade Västerbo verksamheten med HVB i Lund.

Västerbo erbjuder en komplett vårdkedja där varje ungdom får möjlighet till individuella lösningar, stöd och omsorg. Grunden i allt arbete inom Västerbo bygger på TMO - traumamedveten omsorg, MI, lågaffektivt bemötande, salutogenes samt lösningsfokuserat arbete.

Västerbo tillhandahåller spetskompetens inom traumabehandling, MI samt KBT.

Viktiga händelser efter räkenskapsåret:

Oktober 2023

Ett nytt HVB-hem med start 16 oktober 2023.

April 2024

Match 'N Move- Rusta och Matcha, sysselsättning via uppdrag från Arbetsförmedlingen

Maj 2024

Västerbo utbildningscentrum

Utbildningspaket Livbojen

Livlinan, ett skriftligt behandlingsmaterial, uppföljning på Livbojen

Juni 2024

Västerbo Familjehemsvård

September 2024

Hilleröd HVB: Målgruppen kvinnor 18–25 år med psykosocial problematik, missbruk samt trauma

Företaget har sitt säte i Malmö.

### FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2210-2309	2110-2209	2010-2109	1910-2009
Nettoomsättning	58 461	55 914	41 096	32 706
Resultat efter finansiella poster	10 365	14 528	7 290	3 131
Soliditet %	50	40	58	45

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	4 529 647	8 549 318	13 128 965
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning		8 549 318	-8 549 318	0
Årets resultat			8 007 438	8 007 438
Belopp vid årets utgång	50 000	13 078 965	8 007 438	21 136 403

att

no

MS

RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	13 078 965
Årets resultat	8 007 438
<i>Summa</i>	<i>21 086 403</i>

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Utdelning	9 000 000
Balanseras i ny räkning	12 086 403
<i>Summa</i>	<i>21 086 403</i>

MS RD AH

# RESULTATRÄKNING

1

	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	58 460 786	55 914 106
Övriga rörelseintäkter	1 442 718	1 786 387
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>59 903 504</b>	<b>57 700 493</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter	-4 953 481	-6 663 095
Övriga externa kostnader	-16 381 996	-13 242 588
Personalkostnader	-26 798 842	-22 578 245
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-713 085	-496 802
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-48 847 404</b>	<b>-42 980 730</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>11 056 100</b>	<b>14 719 763</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Räntekostnader och liknande resultatposter	-690 988	-191 507
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-690 988</b>	<b>-191 507</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>10 365 112</b>	<b>14 528 256</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Lämnade koncernbidrag	-200 000	—
Förändring av periodiseringsfonder	—	-3 695 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>-200 000</b>	<b>-3 695 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>10 165 112</b>	<b>10 833 256</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-2 157 674	-2 283 938
<b>Årets resultat</b>	<b>8 007 438</b>	<b>8 549 318</b>

MS HO AH

# BALANSRÄKNING

1

2023-09-30

2022-09-30

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar

#### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	23 858 337	24 142 084
Inventarier, verktyg och installationer	4	552 723	154 422
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	1 289 295	1 213 458
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	2 259 788	–
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>27 960 143</b>	<b>25 509 964</b>

#### Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	7	195 000	–
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	500	500
Andra långfristiga fordringar	9	605 504	2 069 730
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>801 004</b>	<b>2 070 230</b>

### Summa anläggningstillgångar

**28 761 147**

**27 580 194**

### Omsättningstillgångar

#### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		5 706 719	123 690
Fordringar hos koncernföretag		4 350 027	–
Övriga fordringar		152 222	106 575
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		16 962	8 183
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 650 187	6 245 242
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>13 876 117</b>	<b>6 483 690</b>

#### Kassa och bank

Kassa och bank		5 575 697	6 543 651
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>5 575 697</b>	<b>6 543 651</b>

### Summa omsättningstillgångar

**19 451 814**

**13 027 341**

## SUMMA TILLGÅNGAR

**48 212 961**

**40 607 535**

MS HO AH

2023-09-30

2022-09-30

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

*Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

*Summa bundet eget kapital*

50 000

50 000

*Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

13 078 965

4 529 647

Årets resultat

8 007 438

8 549 318

*Summa fritt eget kapital*

21 086 403

13 078 965

**Summa eget kapital**

**21 136 403**

**13 128 965**

**Obeskattade reserver**

Periodiseringsfonder

3 695 000

3 695 000

**Summa obeskattade reserver**

**3 695 000**

**3 695 000**

**Långfristiga skulder**

Övriga skulder till kreditinstitut

10

13 495 646

14 346 902

Övriga skulder

10

1 629 930

54 253

**Summa långfristiga skulder**

**15 125 576**

**14 401 155**

**Kortfristiga skulder**

Övriga skulder till kreditinstitut

851 256

851 256

Leverantörsskulder

2 413 664

1 400 149

Skulder till koncernföretag

100 000

2 855 747

Skatteskulder

1 887 846

2 268 689

Övriga skulder

1 152 536

807 621

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 850 680

1 198 953

**Summa kortfristiga skulder**

**8 255 982**

**9 382 415**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**48 212 961**

**40 607 535**

MS HO AH

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

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

#### Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	Procent	År
Byggnader och mark	2-5	20-50
Inventarier, verktyg och installationer	20	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	20

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022/2023	2021/2022
Medelantalet anställda	46	35

### Not 3 Byggnader och mark

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	25 492 309	9 405 142
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	-	10 215 742
Omklassificeringar	-	5 871 425
Utgående anskaffningsvärden	25 492 309	25 492 309
Ingående avskrivningar	-1 350 225	-978 950
Förändringar av avskrivningar		
Omklassificeringar	135 300	-
Årets avskrivningar	-419 047	-371 275
Utgående avskrivningar	-1 633 972	-1 350 225
<b>Redovisat värde</b>	<b>23 858 337</b>	<b>24 142 084</b>

MS, ho att

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-09-30	2022-09-30
	Ingående anskaffningsvärden	528 276	701 776
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	564 988	136 500
	Försäljningar/utrangeringar	—	-310 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 093 264	528 276
	Ingående avskrivningar	-373 854	-638 327
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	—	310 000
	Omklassificeringar	-111 387	-45 527
	Omräkningsdifferenser	-55 300	—
	Utgående avskrivningar	-540 541	-373 854
	<b>Redovisat värde</b>	<b>552 723</b>	<b>154 422</b>
Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-09-30	2022-09-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 600 000	1 600 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	338 488	—
	Utgående anskaffningsvärden	1 938 488	1 600 000
	Ingående avskrivningar	-386 542	-306 542
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Omklassificeringar	-80 000	—
	Årets avskrivningar	-182 651	-80 000
	Utgående avskrivningar	-649 193	-386 542
	<b>Redovisat värde</b>	<b>1 289 295</b>	<b>1 213 458</b>
Not 6	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-09-30	2022-09-30
	Ingående anskaffningsvärden	0	5 871 425
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Nedlagda utgifter	2 259 788	—
	Omklassificeringar	0	-5 871 425
	Utgående anskaffningsvärden	2 259 788	0
	<b>Redovisat värde</b>	<b>2 259 788</b>	<b>0</b>

MS, ko att

Not		2023-09-30	2022-09-30
<b>7</b>	<b>Andelar i koncernföretag</b>		
	Ingående anskaffningsvärden	0	—
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden:</i>		
	Inköp	95 000	—
	Lämnade aktieägartillskott	100 000	—
	Utgående anskaffningsvärden	195 000	—
	<b>Redovisat värde</b>	<b>195 000</b>	<b>—</b>
<b>8</b>	<b>Andra långfristiga värdepappersinnehav</b>		
	Ingående anskaffningsvärden	0	—
	Omklassificeringar	500	—
	Utgående anskaffningsvärden	500	—
<b>9</b>	<b>Andra långfristiga fordringar</b>		
	Ingående anskaffningsvärden	2 029 730	290 450
	Årets lämnade dispositioner	15 836	63 454
	Fordran samarbetsföretag	—	1 715 826
	Reglerade fordringar	-1 480 062	—
	Omklassificeringar	40 000	—
	Utgående anskaffningsvärden	605 504	2 069 730
<b>10</b>	<b>Långfristiga skulder</b>		
	Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	11 720 552	10 941 878
<b>11</b>	<b>Ställda säkerheter</b>		
	Fastighetsinteckningar	15 781 000	15 781 000
	<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>15 781 000</b>	<b>15 781 000</b>

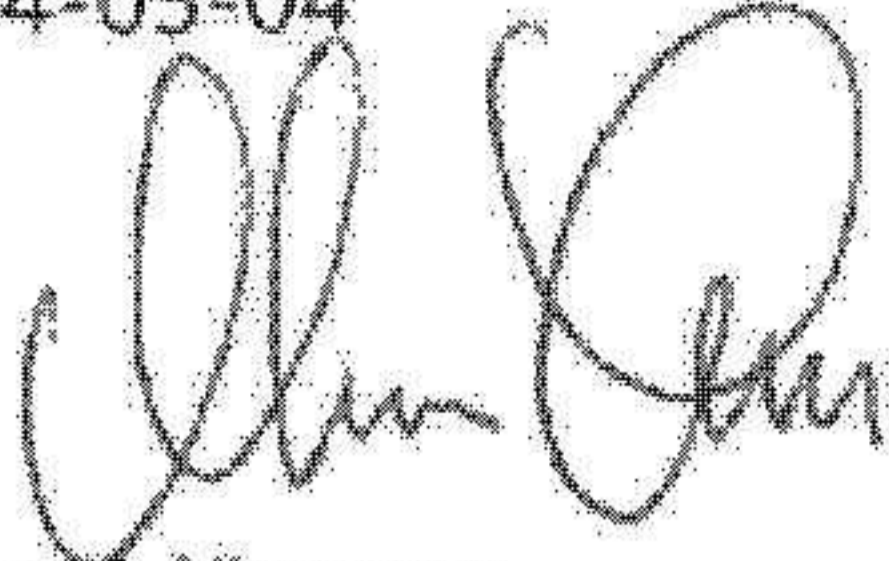
MS, 20 alt

UNDERSKRIFTER

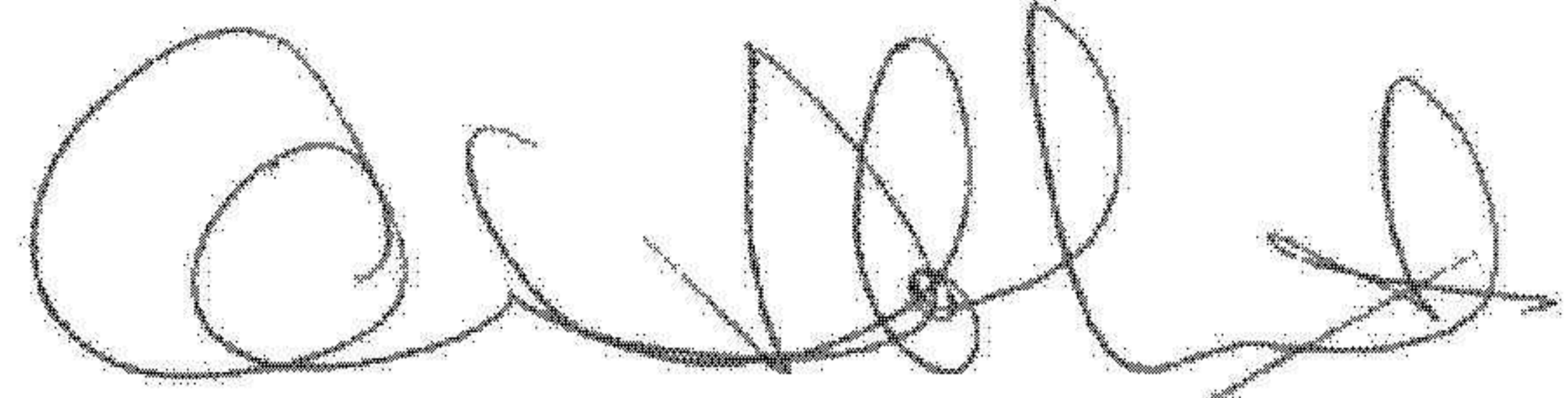
Malmö



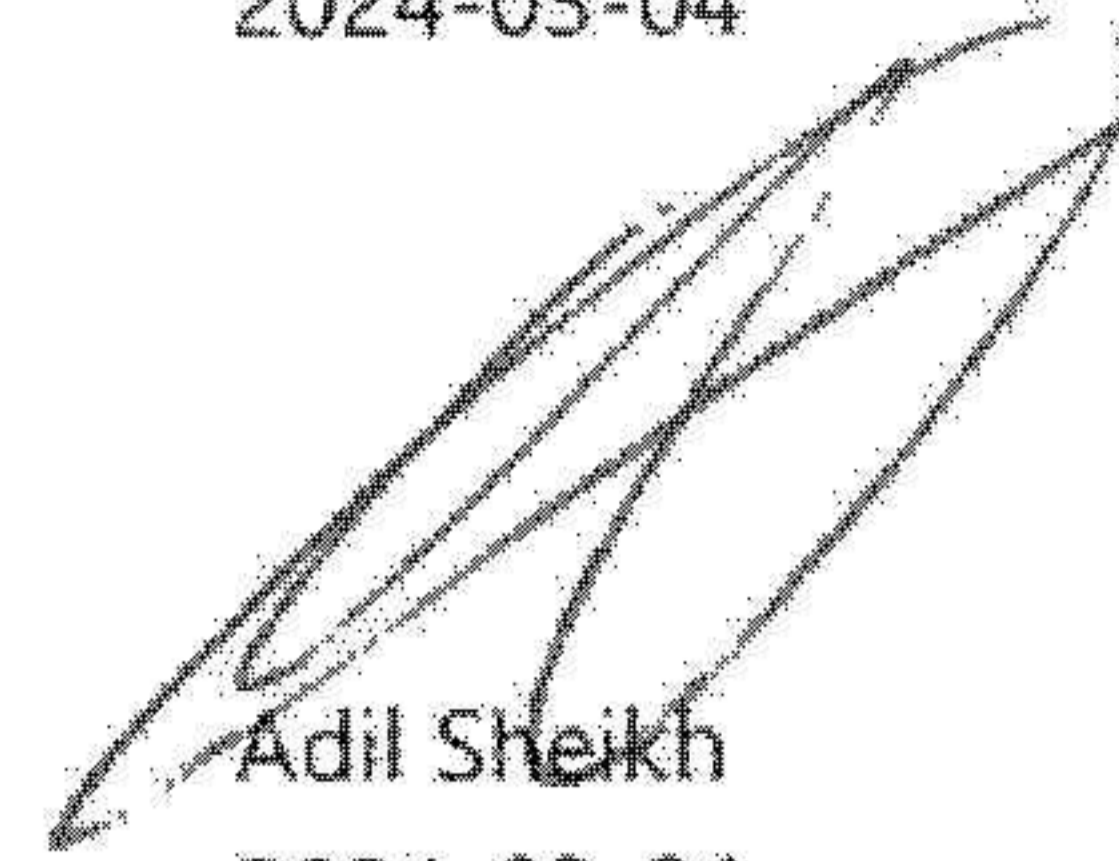
Lena Ottosson  
Verkställande direktör  
2024-03-04



Mikael Jönsson  
2024-03-04

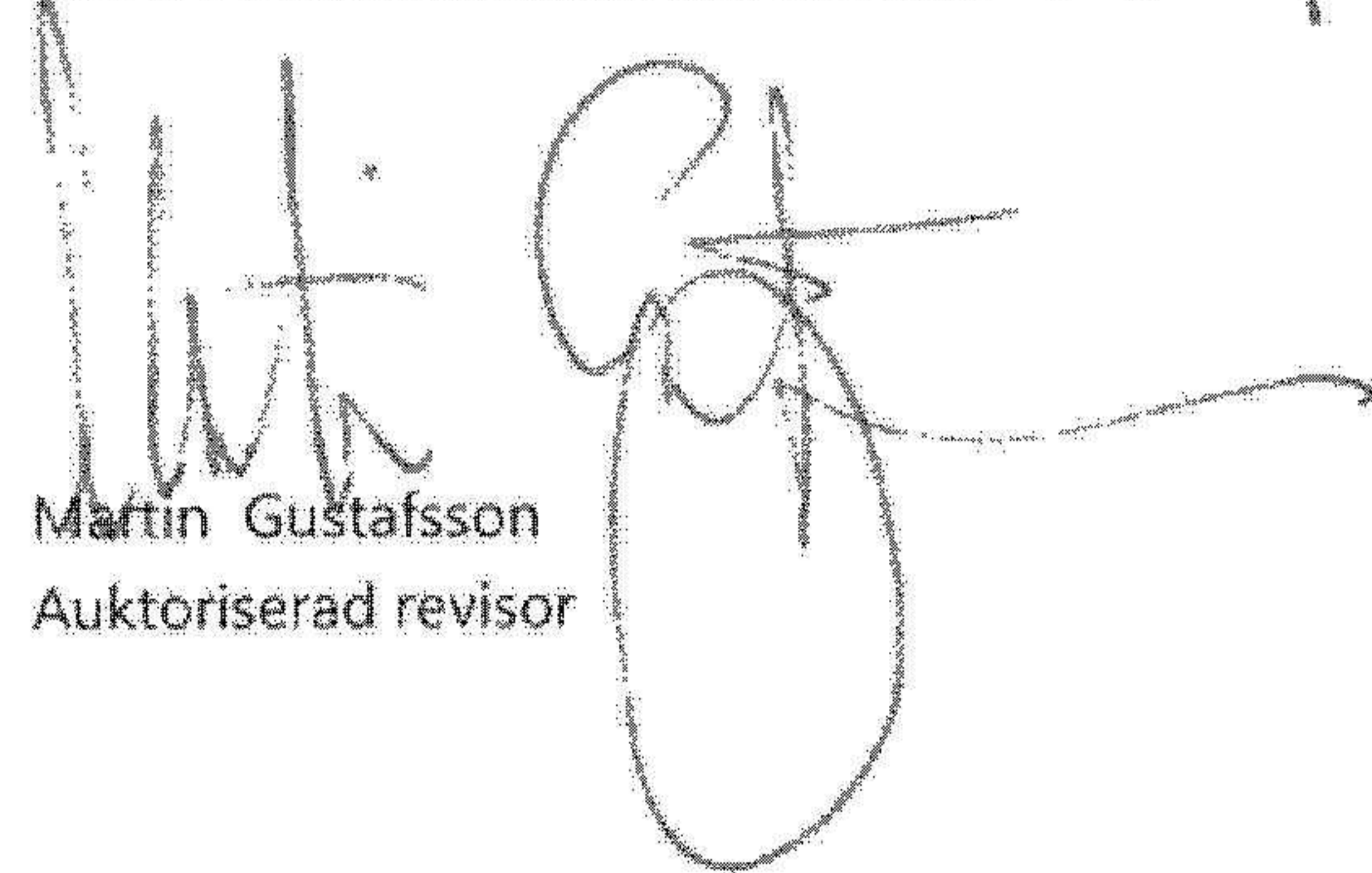


Annina Hohenthal  
2024-03-04



Adil Sheikh  
2024-03-04

Min revisionsberättelse har lämnats 26 april 2024



Martin Gustafsson  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

TILL BOLAGSSTÄMMAN I VÄSTERBO SOCIAL OMSORG AB

ORG.NR. 556844-8491

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Västerbo social omsorg AB för räkenskapsåret 2022-10-01 -- 2023-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Västerbo social omsorg ABs finansiella ställning per den 30 september 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 Västerbo social 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 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 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de

enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

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

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 och verkställande direktörens förvaltning för Västerbo social omsorg AB för räkenskapsåret 2022-10-01 -- 2023-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Västerbo social 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.

### 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

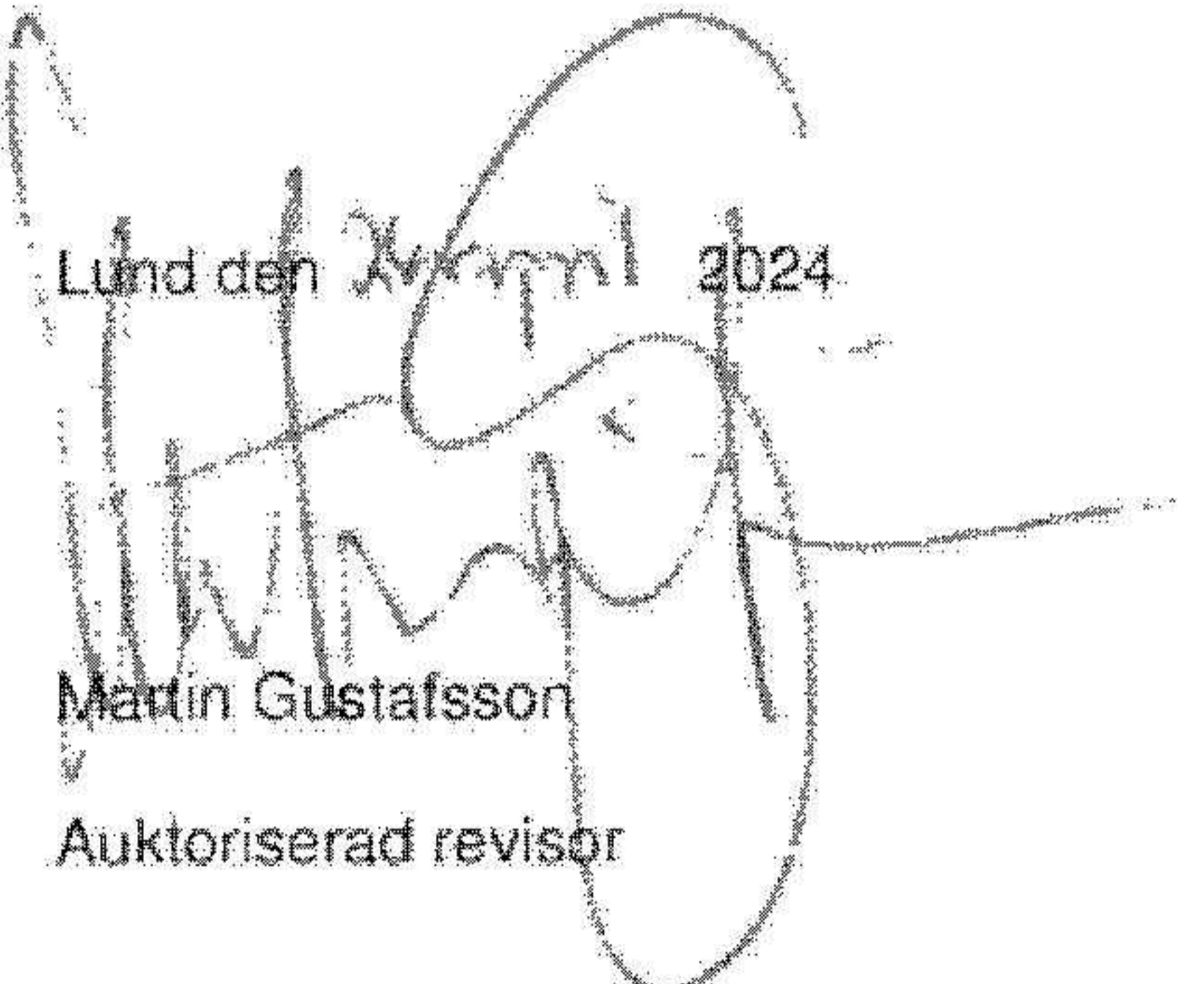
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är

att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Lund den 27 januari 2024



Martin Gustafsson  
Auktoriserad revisor