

Årsredovisning

Mentea AB

Org.nr 556732-2184

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Mentea AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023- *1227* Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Danderyd 2023- *1227*


Josefine Josefsson

2024010305993

Årsredovisning

Mentea AB

Org.nr 556732-2184

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2023-06-30

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2023-06-30

Styrelsen för Mentea AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6

Styrelsens säte: Danderyd

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget erbjuder familjerådgivning till boende i Stockholm, Skåne, Håbo och på Gotland och har avtal med 27 kommuner. Genom kommunavtalen har man möjlighet att erbjuda kommuninvånarna subventionerade samtal. Mottagningar finns i Stockholm City, Täby, Bålsta, Visby, Helsingborg och i Landskrona.

Mentea AB erbjuder även psykoterapi och i Håbo kommun finns avtal med psykiatrin.

Totalt antal anställda rådgivare är 19.

Bolaget har sitt säte i Danderyds kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Räkenskapsåret är ändrat vilket innebär att det i år är förlängt och omfattar 18 månader.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23 (18 mån)	2021	2020	2019
Nettoomsättning	15 693	11 056	10 954	10 550
Resultat efter finansiella poster	-619	-142	-390	561
Soliditet (%)	18	23	10	15

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	175 161	210 702	485 863
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		210 702	-210 702	0
Erhållna aktieägartillskott		450 000		450 000
Årets resultat			-529 433	-529 433
Belopp vid årets utgång	100 000	835 863	-529 433	406 430

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	385 863
mottagna aktieägartillskott	450 000
årets förlust	-529 433
	306 430
disponeras så att	
i ny räkning överföres	306 430
	306 430

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2023-06-30 (18 mån)	2021-01-01 -2021-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		15 693 231	11 055 734
Övriga rörelseintäkter		220 759	416 108
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		15 913 990	11 471 842
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-3 616 128	-3 763 489
Personalkostnader	2	-12 875 360	-7 808 551
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-37 400	-37 400
Summa rörelsekostnader		-16 528 888	-11 609 440
Rörelseresultat		-614 898	-137 598
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 535	-4 115
Summa finansiella poster		-4 535	-4 115
Resultat efter finansiella poster		-619 433	-141 713
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	500 000
Förändring av periodiseringsfonder		90 000	-90 000
Summa bokslutsdispositioner		90 000	410 000
Resultat före skatt		-529 433	268 287
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-57 585
Årets resultat		-529 433	210 702

Balansräkning **Not** **2023-06-30** **2021-12-31**

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	0	37 400
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		0	37 400

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag		0	541 593
Andra långfristiga fordringar	5	12 500	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		12 500	541 593
Summa anläggningstillgångar		12 500	578 993

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		847 797	843 772
Övriga fordringar		49 954	14 711
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		342 499	362 223
Summa kortfristiga fordringar		1 240 250	1 220 706

Kassa och bank

Kassa och bank		1 030 595	307 991
Summa kassa och bank		1 030 595	307 991
Summa omsättningstillgångar		2 270 845	1 528 697

SUMMA TILLGÅNGAR		2 283 345	2 107 690
-------------------------	--	------------------	------------------

Balansräkning	Not	2023-06-30	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		835 863	175 161
Årets resultat		-529 433	210 702
Summa fritt eget kapital		306 430	385 863
Summa eget kapital		406 430	485 863
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	90 000
Summa obeskattade reserver		0	90 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		294 497	181 683
Skatteskulder		0	129 984
Övriga skulder		767 359	898 848
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		815 059	321 312
Summa kortfristiga skulder		1 876 915	1 531 827
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 283 345	2 107 690

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 20%

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-01-01 -2023-06-30	2021
Medelantalet anställda	10	13

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	187 000	187 000
Försäljningar/utrangeringar	-187 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	187 000
Ingående avskrivningar	-149 600	-112 200
Försäljningar/utrangeringar	187 000	0
Årets avskrivningar	-37 400	-37 400
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-149 600
Utgående redovisat värde	0	37 400

2024010306000

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-06-30	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	200 655	200 655
Försäljningar/utrangeringar	-200 655	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	200 655
Ingående avskrivningar	-200 655	-200 655
Försäljningar/utrangeringar	200 655	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-200 655
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-06-30	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	12 500	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 500	0
Utgående redovisat värde	12 500	0

Danderyd 2023-12-27

Josefine Josefsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-12-27

Ernst & Young AB

Franz Lindström
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024010306001

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mentea AB, org.nr 556732-2184

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Mentea AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mentea ABs finansiella ställning per den 30 juni 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2021 har utförts av en annan revisor, som lämnat en revisionsberättelse daterad 22 juni 2022 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Mentea AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Vid ett flertal tillfällen har debiterad skatt och mervärdesskatt inte betalats i rätt tid.

Kalmar 2023-12-27

Ernst & Young AB

Franz Lindström
Auktoriserad Revisor