

Årsredovisning

för

Hattstugan Vård & Utbildnings Aktiebolag

556486-8189

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-04-15.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av:

Amanda Maria Tannemyr, Styrelseledamot

2024-06-12

Styrelsen och verkställande direktören för Hattstugan Vård & Utbildnings Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver vård- och utbildningsverksamhet med inriktning på demensvård. Lägenheter uthyres till vårdtagarna.

Företaget har sitt säte på Gotland.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Detta räkenskapsår är förlängt i syfte att sammanfalla med moderbolaget och koncernen . Hattstugan Holding AB (559388-6442) ny ägare från 1 december 2022

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	(16 mån)			
Nettoomsättning	13 827	10 060	10 534	10 263
Resultat efter finansiella poster	803	709	1 207	1 257
Soliditet (%)	52,2	44,1	41,4	32,7

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	450 000	90 000	829 879	550 240	1 920 119
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			550 240	-550 240	0
Årets resultat				627 479	627 479
Belopp vid årets utgång	450 000	90 000	1 380 119	627 479	2 547 598

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 380 119
årets vinst	627 479
	2 007 598
disponeras så att i ny räkning överföres	2 007 598
	2 007 598

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

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-12-31 (16 mån)	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		13 826 725	10 060 168
Övriga rörelseintäkter		432 540	381 930
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		14 259 265	10 442 098
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-3 819 619	-2 302 620
Personalkostnader	2	-9 313 561	-7 196 072
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-245 733	-180 062
Summa rörelsekostnader		-13 378 913	-9 678 754
Rörelseresultat		880 352	763 344
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		31 257	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-8 255
Räntekostnader och liknande resultatposter		-108 697	-46 184
Summa finansiella poster		-77 440	-54 439
Resultat efter finansiella poster		802 912	708 905
Resultat före skatt		802 912	708 905
Skatter			
Skatt på årets resultat		-175 433	-158 665
Årets resultat		627 479	550 240

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	1 561 905	1 786 966
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	5	39 597	26 149
Summa materiella anläggningstillgångar		1 601 502	1 813 115
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	0	11 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	11 000
Summa anläggningstillgångar		1 601 502	1 824 115
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		905 598	776 914
Övriga fordringar		122 700	108 287
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		920 461	769 396
Summa kortfristiga fordringar		1 948 759	1 654 597
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		0	793 797
Summa kortfristiga placeringar		0	793 797
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 327 936	80 074
Summa kassa och bank		1 327 936	80 074
Summa omsättningstillgångar		3 276 695	2 528 468
SUMMA TILLGÅNGAR		4 878 197	4 352 583

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		450 000	450 000
Reservfond		90 000	90 000
Summa bundet eget kapital		540 000	540 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 380 119	829 879
Årets resultat		627 479	550 240
Summa fritt eget kapital		2 007 598	1 380 119
Summa eget kapital		2 547 598	1 920 119
Långfristiga skulder			
	7, 8		
Övriga skulder till kreditinstitut		1 218 480	1 343 832
Summa långfristiga skulder		1 218 480	1 343 832
Kortfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		83 568	127 818
Leverantörsskulder		271 024	145 998
Övriga skulder		216 346	276 494
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		541 181	538 322
Summa kortfristiga skulder		1 112 119	1 088 632
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 878 197	4 352 583

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	33 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-12-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	13	13

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 727 117	5 727 117
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 727 117	5 727 117
Ingående avskrivningar	-3 940 151	-3 771 470
Årets avskrivningar	-225 061	-168 681
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 165 212	-3 940 151
Utgående redovisat värde	1 561 905	1 786 966

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	319 856	319 856
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	319 856	319 856
Ingående avskrivningar	-319 856	-319 856
Utgående ackumulerade avskrivningar	-319 856	-319 856
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 069 342	1 069 342
Inköp	34 120	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 103 462	1 069 342
Ingående avskrivningar	-1 043 193	-1 031 812
Årets avskrivningar	-20 672	-11 381
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 063 865	-1 043 193
Utgående redovisat värde	39 597	26 149

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 000	11 000
Försäljningar	-11 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	11 000
Utgående redovisat värde	0	11 000

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	884 208	1 009 560
	884 208	1 009 560

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 1 302 048 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 218 480	1 343 832
	1 218 480	1 343 832
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	83 568	127 818
	83 568	127 818

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-08-31
Fastighetsinteckning	3 450 000	3 450 000
	3 450 000	3 450 000

Not 10 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har företaget inga eventualförpliktelser.

Stånga 2024-04-15

Wilhelmina Hoffman
Wilhelmina Hoffman
Verkställande direktör

Claes Adolf Roger Dinkelspiel
Claes Adolf Roger Dinkelspiel
Styrelseledamot

Jan Yngve Kihlström
Jan Yngve Kihlström
Styrelseledamot

Amanda Maria Tannemyr
Amanda Maria Tannemyr
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-15

Anita Levander
Anita Levander
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hattstugan Vård & Utbildnings Aktiebolag, Org.nr. 556486-8189

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hattstugan Vård & Utbildnings Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hattstugan Vård & Utbildnings Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Hattstugan Vård & Utbildnings Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-12-31 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Hattstugan Vård & Utbildnings Aktiebolag 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 någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Visby den 15 april 2024

Grant Thornton Sweden AB

Anita Levander
Anita Levander

Auktoriserad revisor