

Nordanågårdens Vårdshus Aktiebolag
Box 23
931 21 Skellefteå

Kontaktperson: Diamanto

Årsredovisning
för
Nordanågårdens Vårdshus Aktiebolag
556284-6922

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-25.
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:

Diamanto Bilia Burström, Styrelseledamot
2024-07-15

Styrelsen för Nordanågårdens Vårdshus Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 restaurang- och cateringverksamhet samt fest- och konferensarrangemang.

Bolaget är dotterbolag till AB D & BM, org nr 559339-5154, med säte i Skellefteå kommun Västerbottens län. Någon koncernredovisning har inte upprättats med stöd av ÅRL 7:3.

Företaget har sitt säte i Skellefteå.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	5 747	5 028	4 167	4 029
Resultat efter finansiella poster	299	46	1 342	-369
Soliditet (%)	22	10	35	18

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	587	45 875	166 462
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			45 875	-45 875	0
Årets resultat				169 944	169 944
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	46 462	169 944	336 406

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	46 462
årets vinst	169 944
	216 406
disponeras så att i ny räkning överföres	216 406
	216 406

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		5 747 340	5 027 939
Övriga rörelseintäkter		12 956	123 098
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		5 760 296	5 151 037
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 603 827	-1 206 653
Övriga externa kostnader		-926 275	-1 149 553
Personalkostnader	1	-2 811 432	-2 630 596
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-97 330	-85 903
Summa rörelsekostnader		-5 438 864	-5 072 705
Rörelseresultat		321 432	78 332
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		541	-4 397
Räntekostnader och liknande resultatposter		-22 900	-28 060
Summa finansiella poster		-22 359	-32 457
Resultat efter finansiella poster		299 073	45 875
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-90 600	0
Förändring av överavskrivningar		-38 529	0
Summa bokslutsdispositioner		-129 129	0
Resultat före skatt		169 944	45 875
Årets resultat		169 944	45 875

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och fordon	2	321 529	418 859
Summa materiella anläggningstillgångar		321 529	418 859
Summa anläggningstillgångar		321 529	418 859
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		100 882	93 700
Summa varulager		100 882	93 700
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		548 919	406 920
Fordringar hos koncernföretag		14 091	0
Övriga fordringar		53 471	22 140
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		42 282	40 668
Summa kortfristiga fordringar		658 763	469 728
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		111 700	0
Summa kortfristiga placeringar		111 700	0
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		505 949	655 231
Summa kassa och bank		505 949	655 231
Summa omsättningstillgångar		1 377 294	1 218 659
SUMMA TILLGÅNGAR		1 698 823	1 637 518

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		46 462	586
Årets resultat		169 944	45 875
Summa fritt eget kapital		216 406	46 461
Summa eget kapital		336 406	166 461
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		38 529	0
Summa obeskattade reserver		38 529	0
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	3	127 270	236 362
Summa långfristiga skulder		127 270	236 362
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		109 092	299 092
Förskott från kunder		20 701	42 620
Leverantörsskulder		224 147	149 119
Övriga skulder		254 933	305 584
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		587 745	438 280
Summa kortfristiga skulder		1 196 618	1 234 695
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 698 823	1 637 518

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och fordon 5 år

Not 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	6	6

Not 2 Inventarier, verktyg och fordon

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	813 980	350 686
Inköp		463 294
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	813 980	813 980
Ingående avskrivningar	-395 121	-309 218
Årets avskrivningar	-97 330	-85 903
Utgående ackumulerade avskrivningar	-492 451	-395 121
Utgående redovisat värde	321 529	418 859

Not 3 Långfristiga skulder

Inga lån förfaller senare än 5 år efter balansdagen

Not 4 Eventualförpliktelser och ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	0	0
Ställda säkerheter	500 000	500 000
	500 000	500 000

Not 5 Rapport om årsredovisningen

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

Tomas Ruuth, Redo Vision Skellefteå AB

Skellefteå 2024-06-25

Diamanto Bilia Burström
Diamanto Bilia Burström

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-25

Lars Edman
Lars Edman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nordanågårdens Vårdshus Aktiebolag

Org.nr 556284-6922

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nordanågårdens Vårdshus Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

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

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Nordanågårdens Vårdshus Aktiebolag 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 ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina

uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

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

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

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Nordanågårdens Vårdshus Aktiebolag för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Nordanågårdens Vårdshus Aktiebolag 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 ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

Skellefteå 2024-06-25

Lars Edman
Lars Edman
Auktoriserad revisor