

Årsredovisning för
Carpe Diem i Mälardalen AB

556969-4416

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-28. 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

Ida Bergvall
Verkställande direktör

2024-06-24

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Carpe Diem i Mälardalen AB, 556969-4416, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver boende för ungdomar med sociala normbrytande beteende. Företagets säte är i Hallstahammar.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	9 972 332	6 479 843	2 811 715	4 698 002
Resultat efter finansiella poster	804 929	564 988	-256 575	-135 348
Soliditet %	42,3	41	39,7	39,8

Kommentar till flerårsöversikt

Bolaget har under året haft fler boendeplatser kontinuerligt uppbokade vilket har lett till en högre omsättning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -20,6%)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	1 753 782	516 983
Balanseras i ny räkning		516 983	-516 983
Årets resultat			638 786
Belopp vid årets utgång	50 000	2 270 765	638 786

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	2 270 765
Årets resultat	638 786
Summa	2 909 551
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	2 909 551
Summa	2 909 551

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		9 972 332	6 479 843
Övriga rörelseintäkter		472 323	223 055
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		10 444 655	6 702 898
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 753 110	-943 621
Övriga externa kostnader		-1 487 523	-1 172 061
Personalkostnader	2	-6 124 157	-3 858 986
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-145 209	-104 397
Övriga rörelsekostnader		-3 664	0
Summa rörelsekostnader		-9 513 663	-6 079 065
Rörelseresultat		930 992	623 833
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 879	1 183
Räntekostnader och liknande resultatposter		-130 942	-60 028
Summa finansiella poster		-126 063	-58 845
Resultat efter finansiella poster		804 929	564 988
Resultat före skatt		804 929	564 988
Skatter			
Skatt på årets resultat		-166 143	-48 005
Årets resultat		638 786	516 983

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	3 655 518	3 723 265
Inventarier, verktyg och installationer	4	522 987	159 113
Summa materiella anläggningstillgångar		4 178 505	3 882 378
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	65 054	95 054
Summa finansiella anläggningstillgångar		65 054	95 054
Summa anläggningstillgångar		4 243 559	3 977 432
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 116 600	771 407
Övriga fordringar		755 702	79 423
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		152 059	203 827
Summa kortfristiga fordringar		2 024 361	1 054 657
Kassa och bank			
Kassa och bank		721 820	627 601
Summa kassa och bank		721 820	627 601
Summa omsättningstillgångar		2 746 181	1 682 258
SUMMA TILLGÅNGAR		6 989 740	5 659 690

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
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		2 270 765	1 753 782
Årets resultat		638 786	516 983
Summa fritt eget kapital		2 909 551	2 270 765
Summa eget kapital		2 959 551	2 320 765
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	2 383 396	2 205 000
Summa långfristiga skulder		2 383 396	2 205 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		149 604	84 000
Leverantörsskulder		216 691	84 109
Skatteskulder		242 426	56 058
Övriga skulder		256 044	184 804
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		782 028	724 954
Summa kortfristiga skulder		1 646 793	1 133 925
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 989 740	5 659 690

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Byggnader	50

Inventarier, verktyg och installationer	5
---	---

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	6,4	4,5

Not 3 Byggnader och mark

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	4 197 500	4 197 500
Utgående anskaffningsvärden	4 197 500	4 197 500
Ingående avskrivningar	-474 235	-406 488
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-67 747	-67 747
Utgående avskrivningar	-541 982	-474 235
Redovisat värde	3 655 518	3 723 265

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	576 122	426 122
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	645 000	150 000
Försäljningar/utrangeringar	-235 000	
Utgående anskaffningsvärden	986 122	576 122
Ingående avskrivningar	-417 009	-380 360
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	31 336	
Årets avskrivningar	-77 462	-36 649
Utgående avskrivningar	-463 135	-417 009
Redovisat värde	522 987	159 113

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	95 054	165 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	165 000	180 000
Försäljningar	-195 000	-249 946
Utgående anskaffningsvärden	65 054	95 054
Redovisat värde	65 054	95 054

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	1 785 000	1 869 000

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	2 800 000	2 800 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	407 754	
Summa ställda säkerheter	3 207 754	2 800 000

Underskrifter

Hallstahammar

Marie Pettersson 2024-05-26
Marie Pettersson Datum
Styrelseledamot

Halimeh Barzanji 2024-05-27
Halimeh Barzanji Datum
Styrelseordförande

Ida Bergvall 2024-05-28
Ida Bergvall Datum
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-28

Västerås Revision AB

Jesper Lejdström
Jesper Lejdström
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Carpe Diem i Mälardalen AB, org.nr 556969-4416

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Carpe Diem i Mälardalen AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Carpe Diem i Mälardalen ABs 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 Carpe Diem i Mälardalen 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 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 14 juni 2023 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 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. 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 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 Carpe Diem i Mälardalen 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Carpe Diem i Mälardalen AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Västerås

2024-05-28

Västerås Revision AB

Jesper Lejdström

Jesper Lejdström

Auktoriserad revisor