

Styrelsen och verkställande direktören för

HVB Marielund AB

Org nr 559045-0101

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 december 2023 - 30 november 2024

| <u>Innehåll:</u> | <u>sida</u> |
|---|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer | 6 |
| Underskrifter | 8 |

HVB Marielund AB, 559045-0101

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 21/5-2025

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlskrona 21/5-2025


Baris Berbatovci

2025053009213

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades år 2015 och bedriver omsorg och boende för barn och ungdom med yrkesmässig inriktning.

Bolagets ägs till 100% av Marielund Omsorg AB.

Bolagets säte är Karlskrona.

| Flerårsöversikt | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning | 30 623 030 | 34 306 109 | 17 040 934 | 15 132 826 |
| Resultat efter finansnetto | -3 780 437 | 6 029 650 | -974 878 | 1 302 753 |
| Soliditet (%) | 62% | 69% | 56% | 68% |

Förändring i eget kapital

| | <i>Aktie- kapital</i> | <i>Balanserat resultat</i> | <i>Årets resultat</i> |
|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Vid årets början | 50 000 | 2 411 916 | 3 619 318 |
| Balanseras i ny räkning | | 3 619 318 | -3 619 318 |
| Årets resultat | | | -282 543 |
| Vid årets slut | 50 000 | 6 031 234 | -282 543 |

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 5 748 690 kronor, disponeras enligt följande:

| | | |
|-------------------------|-------|------------------|
| Balanseras i ny räkning | | <u>5 748 690</u> |
| | Summa | <u>5 748 690</u> |

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

| Belopp i kr | 2023-12-01 | 2022-12-01 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Not -2024-11-30 | -2023-11-30 |
| Nettoomsättning | 30 623 030 | 34 306 109 |
| Övriga rörelseintäkter | 9 000 | 89 024 |
| | <u>30 632 030</u> | <u>34 395 133</u> |
| Rörelsens kostnader | | |
| Råvaror och förnödenheter | -1 884 226 | -1 330 341 |
| Övriga externa kostnader | -6 799 253 | -5 089 802 |
| Personalkostnader | 1 -25 488 685 | -21 734 091 |
| Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | 2 -239 176 | -166 879 |
| Övriga rörelsekostnader | - | -30 000 |
| | <u>-3 779 310</u> | <u>6 044 021</u> |
| Rörelseresultat | | |
| | | |
| Resultat från finansiella poster | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 3 856 | 1 832 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | -4 983 | -16 203 |
| | <u>-3 780 437</u> | <u>6 029 650</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | |
| | | |
| Mottagna koncernbidrag | 3 500 000 | - |
| Bokslutsdispositioner | 3 - | -1 511 657 |
| | <u>-280 437</u> | <u>4 517 993</u> |
| Resultat före skatt | | |
| Skatt på årets resultat | -2 106 | -898 675 |
| | <u>-282 543</u> | <u>3 619 318</u> |
| Årets resultat | | |

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2024-11-30 | 2023-11-30 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 808 486 | 721 606 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5 | 169 427 | 179 255 |
| Summa anläggningstillgångar | | 977 913 | 900 861 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 4 037 202 | 3 128 223 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 4 048 201 | 463 790 |
| Övriga fordringar | | 546 | 27 161 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 1 656 394 | 762 531 |
| | | 9 742 343 | 4 381 705 |
| Kassa och bank | | 490 493 | 5 236 364 |
| Summa omsättningstillgångar | | 10 232 836 | 9 618 069 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 11 210 749 | 10 518 930 |

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2024-11-30 | 2023-11-30 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| | | <u>50 000</u> | <u>50 000</u> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst | | 6 031 234 | 2 411 916 |
| Årets resultat | | -282 543 | 3 619 318 |
| | | <u>5 748 690</u> | <u>6 031 234</u> |
| | | 5 798 690 | 6 081 234 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Akkumulerade avskrivningar utöver plan | | 111 657 | 111 657 |
| Periodiseringsfonder | 6 | 1 400 000 | 1 400 000 |
| | | <u>1 511 657</u> | <u>1 511 657</u> |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder | | — | 1 399 |
| | | <u>—</u> | <u>1 399</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 669 790 | 360 250 |
| Skatteskulder | | 721 892 | 589 094 |
| Övriga skulder | | 1 289 663 | 997 115 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 1 219 057 | 978 180 |
| | | <u>3 900 402</u> | <u>2 924 640</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 11 210 749 | 10 518 930 |

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre bolag.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|---|-------|
| Föbättringsutgifter på annans fastighet | 20 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 år |

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatt

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6%) i förhållande till balansomslutningen.

Not 1 Personal

| | 2023-12-01 -2024-11-30 | 2022-12-01 -2023-11-30 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 44 | 36 |

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

| | 2023-12-01 -2024-11-30 | 2022-12-01 -2023-11-30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Föbättringsutgifter på annans fastighet | -229 348 | -157 051 |
| Inventarier, verktyg och installationer | -9 828 | -9 828 |
| | <u>-239 176</u> | <u>-166 879</u> |

Not 3 Bokslutsdispositioner

| | 2023-12-01 -2024-11-30 | 2022-12-01 -2023-11-30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Skillnad mellan bokförd avskrivning och avskrivning enligt plan | | |
| - Inventarier, verktyg och installationer | - | -111 657 |
| Periodiseringsfond, årets avsättning | - | -1 400 000 |
| | <u>-</u> | <u>-1 511 657</u> |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2024-11-30 | 2023-11-30 |
|---|------------------|------------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 1 158 765 | 806 659 |
| Nyanskaffningar | 316 228 | 429 106 |
| Avyttringar och utrangeringar | -84 000 | -77 000 |
| | <u>1 390 993</u> | <u>1 158 765</u> |
| <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i> | | |
| Vid årets början | -437 159 | -295 251 |
| Avyttringar och utrangeringar | 84 000 | 15 143 |
| Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden | -229 348 | -157 051 |
| | <u>-582 507</u> | <u>-437 159</u> |
| Planenligt restvärde vid årets slut | 808 486 | 721 606 |

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2024-11-30 | 2023-11-30 |
|---|----------------|----------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början och slut | 196 568 | 196 568 |
| | <u>196 568</u> | <u>196 568</u> |
| <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i> | | |
| Vid årets början | -17 313 | -7 485 |
| Årets avskrivning enligt plan | -9 828 | -9 828 |
| | <u>-27 141</u> | <u>-17 313</u> |
| Planenligt restvärde vid årets slut | 169 427 | 179 255 |

Not 6 Periodiseringsfonder

| | 2024-11-30 | 2023-11-30 |
|--|------------------|------------------|
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023 | 1 400 000 | 1 400 000 |
| | <u>1 400 000</u> | <u>1 400 000</u> |

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser


| | 2024-11-30 | 2023-11-30 |
|---|----------------|------------------|
| <i>Ställda panter och säkerheter</i> | | |
| Företagsinteckningar | 500 000 | 500 000 |
| | <u>500 000</u> | <u>500 000</u> |
| <i>Eventalförpliktelser</i> | | |
| Borgensförbindelse till förmån för koncernbolag | — | 2 802 500 |
| | <u>—</u> | <u>2 802 500</u> |

Karlskrona den 7/4-2025


Bane Berbatovci
Styrelseledamot


Ulf Karlsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 21 maj 2025


Tony Svensson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i HVB Marielund AB, org.nr 559045-0101

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för HVB Marielund AB för räkenskapsår 2023-12-01 – 2024-11-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HVB Marielund ABs finansiella ställning per den 30 november 2024 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till HVB Marielund 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 på fel.

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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 på fel, 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 fel 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 på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån

2025053009215

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 fel, 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 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 HVB Marielund AB för räkenskapsår 2023-12-01 – 2024-11-30 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 HVB Marielund 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. Den 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kristianstad den 21 maj 2025



Tony Svensson

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet Intygas:

