

Årsredovisning

Herden Praktisk Omsorg AB

556439-7791

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Stockholm 2023-06-28



Per Thydén

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2023063014838

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget är moderbolag till Fritid & Omsorg i Stockholm AB, org nr 556616-0429, som bedriver omsorg och fritidverksamhet för ungdomar med intellektuell funktionsnedsättning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	720	720	1 780	1 720
Resultat efter finansiella poster	968	-37	1 070	1 055
Soliditet %	89	100	100	100

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	43 369 951	2 465 473	45 955 424
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Balanseras i ny räkning			2 465 473	-2 465 473	0
Årets resultat				4 270 091	4 270 091
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	45 835 424	4 270 091	50 225 515

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	45 835 424
Årets resultat	4 270 091
Summa	50 105 515

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	50 105 515
Summa	50 105 515

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	720 000	720 000
Övriga rörelseintäkter	-	90 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	720 000	810 000
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-183 358	-189 662
Personalkostnader	2 -629 101	-654 231
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-105 200	-105 200
Summa rörelsekostnader	-917 659	-949 093
Rörelseresultat	-197 659	-139 093
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	1 165 253	59 212
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	15 428	43 829
Räntekostnader och liknande resultatposter	-14 985	-623
Summa finansiella poster	1 165 696	102 418
Resultat efter finansiella poster	968 037	-36 675
Bokslutsdispositioner		
Övriga bokslutsdispositioner	3 4 111 466	3 141 802
Summa bokslutsdispositioner	4 111 466	3 141 802
Resultat före skatt	5 079 503	3 105 127
Skatter		
Skatt på årets resultat	-809 412	-639 654
Årets resultat	4 270 091	2 465 473

2023063014839

BALANSRÄKNING

1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4 315 600 420 800

Summa materiella anläggningstillgångar

315 600 420 800

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5 975 000 975 000

Fordringar hos koncernföretag

6 7 253 268 3 141 802

Andra långfristiga värdepappersinnehav

7 8 240 103 8 240 103

Andra långfristiga fordringar

8 3 833 333 1 000 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

20 301 704 13 356 905

Summa anläggningstillgångar

20 617 304 13 777 705

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

– 60 000

Övriga fordringar

1 955 709 35 724

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

28 508 97 993

Summa kortfristiga fordringar

1 984 217 193 717

Kassa och bank

Kassa och bank

33 626 638 32 080 633

Summa kassa och bank

33 626 638 32 080 633

Summa omsättningstillgångar

35 610 855 32 274 350

SUMMA TILLGÅNGAR

56 228 159 46 052 055

2023063014840

2023063014841

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	45 835 424	43 369 951
Årets resultat	4 270 091	2 465 473
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>50 105 515</i>	<i>45 835 424</i>
Summa eget kapital	50 225 515	45 955 424
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	9 3 833 333	–
Summa långfristiga skulder	3 833 333	–
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1 923 661	–
Skulder till koncernföretag	–	35 724
Skatteskulder	194 941	25 183
Övriga skulder	35 724	35 724
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14 985	–
Summa kortfristiga skulder	2 169 311	96 631
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	56 228 159	46 052 055

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Bolaget ingår i en skatterättslig kommission vari bolaget är kommittent. Detta medför att hela det bokföringsmässiga och skattemässiga resultatet efter finansiella intäkter och kostnader i kommissionärsbolaget överförs till kommittenten som redovisar och skattar för detta.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År		
Inventarier, verktyg och installationer	20	5		
Not 2 Medelantalet anställda			2022-12-31	2021-12-31
Medelantalet anställda			1	1
Not 3 Bokslutsdispositioner			2022-12-31	2021-12-31
Skatterättslig kommission			4 111 466	3 141 802
Summa			4 111 466	3 141 802
Not 4 Inventarier, verktyg och installationer			2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden			601 617	468 169
Förändringar av anskaffningsvärden				
Inköp			-	526 000
Försäljningar/utrangeringar			-	-392 552
Utgående anskaffningsvärden			601 617	601 617
Ingående avskrivningar			-180 817	-468 169
Förändringar av avskrivningar				
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar			-	392 552
Årets avskrivningar			-105 200	-105 200
Utgående avskrivningar			-286 017	-180 817
Redovisat värde			315 600	420 800

2023063014843

Not 5	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	975 000	975 000
	Utgående anskaffningsvärden	975 000	975 000
	Redovisat värde	975 000	975 000

Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	3 141 802	–
	Årets resultat från kommissionsärsföretag	4 111 466	3 141 802
	Utgående anskaffningsvärden	7 253 268	3 141 802

Not 7	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	8 240 103	8 240 103
	Utgående anskaffningsvärden	8 240 103	8 240 103

Not 8	Andra långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 000 000	1 000 000
	Årets lämnade lån	3 833 333	–
	Årets försäljning	-1 000 000	–
	Utgående anskaffningsvärden	3 833 333	1 000 000

Not 9	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning mella ett och fem år efter balansdagen	3 833 333	0

UNDERSKRIFTER

Stockholm 2023-06-28




Per Thydén

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-28



Eva Söderström
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas



.....

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Herden Praktisk Omsorg AB
Org.nr. 556439-7791

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herden Praktisk Omsorg AB för år 2022. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herden Praktisk Omsorg ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Herden Praktisk Omsorg 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 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 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

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 Herden Praktisk Omsorg AB för år 2022 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 "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Herden Praktisk Omsorg 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.

Strousson

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 28 juni 2023

Eva Söderström
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas

Söderström