

Årsredovisning

för

Vibor Gläntan Unga Vuxna AB

556501-2365

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-06-30.

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:

Per Drape, Verkställande direktör
2023-07-09

Styrelsen och verkställande direktören för Vibor Gläntan Unga Vuxna AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Information om verksamheten

Företaget bedriver hem för vård av ungdomar. Verksamheten har bedrivits på fastigheten Östhammar Börstil 1:12 sedan 1997 då tillstånd för HVB-hem gavs. Verksamheten är tillståndspliktig.

Företaget har sitt säte i Uppsala Län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har det helägda dotterbolaget Gregge Invest AB, org.nr. 556146-5914, likviderats.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	7 573	4 960	6 279	12 203
Resultat efter finansiella poster	544	78	-1 623	3
Soliditet (%)	33,2	29,6	27,5	11,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	105 263	3 342 456	20 000	-542 370	72 193	2 997 542
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				72 193	-72 193	0
Förändring uppskrivningsfond		-110 339		110 339		0
Justering av uppskjuten skatt				22 730		22 730
Årets resultat					538 007	538 007
Belopp vid årets utgång	105 263	3 232 117	20 000	-337 108	538 007	3 558 279

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-337 108
årets vinst	538 007
	200 899
disponeras så att	
i ny räkning överföres	200 899
	200 899

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		7 573 372	4 959 909
Övriga rörelseintäkter		79 553	494 707
		7 652 925	5 454 616
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-365 077	-380 412
Övriga externa kostnader		-1 349 518	-1 088 829
Personalkostnader	2	-4 896 125	-3 296 849
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-305 481	-287 943
Övriga rörelsekostnader		0	-10 000
		-6 916 201	-5 064 033
Rörelseresultat		736 724	390 583
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-26 717	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		-12 861	-116 169
Räntekostnader och liknande resultatposter		-152 924	-196 196
Summa finansiella poster		-192 502	-312 365
Resultat efter finansiella poster		544 222	78 218
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag		-6 216	-6 025
Resultat före skatt		538 006	72 193
Årets resultat		538 007	72 193

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	8 410 116	8 654 722
Inventarier		406 746	342 620
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		0	8 400
	4	8 816 862	9 005 742

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5	0	118 434
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	139	13 000
		139	131 434
Summa anläggningstillgångar		8 817 001	9 137 176

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		483 283	339 183
Övriga fordringar		96 629	74 805
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 146 862	570 689
		1 726 774	984 677

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		1 184 160	16 285
		1 910 934	1 000 962

SUMMA TILLGÅNGAR

10 727 935

10 138 138

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		105 263	105 263
Uppskrivningsfond	7	3 232 117	3 342 456
Reservfond		20 000	20 000
		3 357 380	3 467 719
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-337 108	-542 370
Årets resultat		538 007	72 193
		200 899	-470 177
Summa eget kapital		3 558 279	2 997 542
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	8	665 816	688 546
Summa avsättningar		665 816	688 546
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	9, 12 11	0	158 800
Skulder till kreditinstitut	10	4 350 000	3 153 536
Skulder till koncernföretag		0	120 784
Skulder till övriga företag som det finns ett ägarintresse i		0	851 034
Övriga skulder		0	3 583
Summa långfristiga skulder		4 350 000	4 287 737
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	12 10	126 577	107 520
Leverantörsskulder		76 010	128 919
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		775 000	0
Övriga skulder		641 640	1 300 408
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		534 613	627 466
Summa kortfristiga skulder		2 153 840	2 164 313
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 727 935	10 138 138

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Tjänster

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

Materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas varje balansdag. Följande nyttjandeperiod tillämpas:

	Antal år
Byggnader i delkomponenter	
Stomme & grund	50
Värmeanläggning	15
Badrum	15
Kök	10
Yttertak	15
El	10
Ytskick och övrigt	5-10
Inventarier	5-15

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	9	6

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 720 809	5 653 911
Inköp		66 898
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 720 809	5 720 809
Ingående avskrivningar	-1 372 266	-1 238 001
Årets avskrivningar	-134 269	-134 265
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 506 535	-1 372 266
Ingående uppskrivningar	4 306 180	4 416 518
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-110 338	-110 338
Utgående ackumulerade uppskrivningar	4 195 842	4 306 180
Utgående redovisat värde	8 410 116	8 654 723

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	554 516	564 516
Försäljningar/utrangeringar		-10 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	554 516	554 516
Ingående avskrivningar	-211 896	-168 556
Årets avskrivningar	-43 340	-43 340
Utgående ackumulerade avskrivningar	-255 236	-211 896
Utgående redovisat värde	299 280	342 620

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 050 000	2 050 000
Utrangeringar	-2 050 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	2 050 000
Ingående nedskrivningar	-1 931 566	-1 931 396
Återförda nedskrivningar	1 931 566	
Årets nedskrivningar	0	-170
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-1 931 566
Utgående redovisat värde	0	118 434

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	782 639	782 639
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	782 639	782 639
Ingående nedskrivningar	-769 639	-653 640
Årets nedskrivningar	-12 861	-115 999
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-782 500	-769 639
Utgående redovisat värde	139	13 000

Not 7 Uppskrivningsfond

	2022-12-31	2021-12-31
Belopp vid årets ingång	3 342 456	3 517 382
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-110 338	-110 338
Justering skatt	0	-64 588
Belopp vid årets utgång	3 232 118	3 342 456

Not 8 Avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	688 546	899 135
Under året återförda belopp	-22 730	-210 589
	665 816	688 546

Not 9 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	3 900 000	2 723 456
	3 900 000	2 723 456

Not 10 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster

	2022-12-31	2021-12-31
Lån Nordea		
Långfristiga skulder: Övriga skulder till kreditinstitut	0	3 153 536
Kortfristiga skulder: Övriga skulder till kreditinstitut	0	107 520
	0	3 261 056

Lån Svenska Handelsbanken

Långfristiga skulder. Övriga skulder till kreditinstitut	4 350 000	0
Kortfristiga skulder. Övriga skulder till kreditinstitut	90 000	0
	4 440 000	0

Not 11 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	350 000	650 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	184 681

Not 12 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 350 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 350 000	3 153 536
	4 350 000	3 153 536
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	90 000	107 520
	90 000	107 520

Not 13 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckningar	0	5 808 000
Andra ställda säkerheter	350 000	0
	350 000	5 808 000

Uppsala 2023-06-30

Per Drape
Per Drape
Verkställande direktör

Vera Drape
Vera Drape

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

Isac Ilijas Dahlstedt
Isac Ilijas Dahlstedt
Auktoriserad revisor
BDO Mälardalen AB



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Vibor Gläntan Unga Vuxna AB, org.nr 556501-2365

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Vibor Gläntan Unga Vuxna AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vibor Gläntan Unga Vuxna ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Vibor Gläntan Unga Vuxna 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.

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 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

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 Vibor Gläntan Unga Vuxna AB för år 2022 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Vibor Gläntan Unga Vuxna 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.

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 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 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp vare sig redovisat eller betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Uppsala 2023-06-30

BDO Mälardalen AB

Isac Ilijas Dahlstedt

Isac Ilijas Dahlstedt

Auktoriserad revisor