

Årsredovisning för
Norra Stockholms Ungdomshem AB
556798-3431

Räkenskapsåret
2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Norra Stockholms Ungdomshem AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2022-10-24. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2022-10-24



Pontus Grotz

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Norra Stockholms Ungdomshem AB, 556798-3431, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom åren med heldygnsvård och boende för barn och ungdomar med sociala problem. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Helägt dotterbolag till Norra Stockholms Ungdomshem Omsorg AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget blev i november 2021 av med sina tillstånd för den verksamhet som är tillståndspliktig enligt socialtjänstlagen. Detta innebär att bolaget tvingats säga upp i princip hela personalstyrkan och under 2021 har bolagets aktiekapital förbrukats. Styrelsen jobbar med att försöka få tillbaka tillstånden men det finns en risk att bolaget tvingas att gå i konkurs.

Någon kontrollbalans har ännu inte upprättats.

Bolaget inledde rekonstruktion 2021-12-16 och företagsrekonstruktionen upphörde 2022-07-27 utan att någon ackorduppgörelse kom till stånd.

I maj 2022 fick bolaget nya ägare och även en ny styrelse. Den nya styrelsen har försökt sätta sig in i verksamheten så gått det går men i samband med revisionen har ett antal frågetecken kring 6 leverantörsfakturor uppstått där den nya styrelsen trots utredning inte kan bedöma om dessa fakturor är korrekta. Fakturorna belastar årets övriga externa kostnader med knappt 1,8 miljoner.

Flerårsöversikt

	2021	2020	2019	Belopp i kr 2018
Nettoomsättning	29 379 003	35 042 339	33 279 064	42 638 694
Resultat efter finansiella poster	-8 260 805	380 674	-1 324 919	5 417 978
Soliditet, %	-4	58	57	55

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Vid årets början	100 000	6 698 742	1 066 965	7 865 707
Omföring av föreg år vinst		1 066 965	-1 066 965	
Årets resultat			-8 082 972	-8 082 972
Vid årets slut	100 000	7 765 707	-8 082 972	-217 265

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	-217 265
Summa	-217 265

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>	<i>2020-01-01- 2020-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		29 379 003	35 042 339
Övriga rörelseintäkter		440 296	167 306
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		29 819 299	35 209 645
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-15 910 024	-9 490 876
Personalkostnader	2	-21 755 496	-25 159 306
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-128 309	-144 324
Övriga rörelsekostnader		-153 960	0
Summa rörelsekostnader		-37 947 789	-34 794 506
Rörelseresultat		-8 128 490	415 139
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		34 971	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-153 487	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 799	-34 465
Summa finansiella poster		-132 315	-34 465
Resultat efter finansiella poster		-8 260 805	380 674
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		177 833	1 000 000
Summa bokslutsdispositioner		177 833	1 000 000
Resultat före skatt		-8 082 972	1 380 674
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-313 709
Årets resultat		-8 082 972	1 066 965

2022110101934

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	0	3 100 016
Inventarier, verktyg och installationer	4	10 202	39 803
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	596 651	681 053
Summa materiella anläggningstillgångar		606 853	3 820 872
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		0	2 994 710
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	2 994 710
Summa anläggningstillgångar		606 853	6 815 582
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Skattefordringar		114 729	0
Kundfordringar		192 500	3 711 099
Övriga fordringar		474	30 792
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 708 664	1 159 991
Summa kortfristiga fordringar		2 016 367	4 901 882
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 882 504	2 001 872
Summa kassa och bank		2 882 504	2 001 872
Summa omsättningstillgångar		4 898 871	6 903 754
SUMMA TILLGÅNGAR		5 505 724	13 719 336

2022110101935

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 765 707	6 698 742
Årets resultat		-8 082 972	1 066 965
Summa fritt eget kapital		-317 265	7 765 707
Summa eget kapital		-217 265	7 865 707
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		0	177 833
Summa obeskattade reserver		0	177 833
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	1 133 304
Summa långfristiga skulder		0	1 133 304
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skatteskulder		0	153 383
Övriga skulder till kreditinstitut		0	170 000
Leverantörsskulder		1 601 599	347 763
Skulder till koncernföretag		0	921 201
Övriga skulder		597 361	848 429
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 524 029	2 101 716
Summa kortfristiga skulder		5 722 989	4 542 492
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 505 724	13 719 336

2022110101936

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	33
-Förbättringsutgifter på annans fastighet	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Medelantalet anställda	22	35
Summa	22	35



Not 3 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 724 515	3 724 515
-Avyttringar och utrangeringar	<u>-3 724 515</u>	<u> </u>
	0	3 724 515
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-624 499	-547 502
-Årets avskrivning enligt plan		-76 997
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	<u>624 499</u>	<u> </u>
	0	-624 499
Redovisat värde vid årets slut	0	3 100 016

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	322 420	322 420
-Avyttringar och utrangeringar	<u>-36 624</u>	<u> </u>
Vid årets slut	285 796	322 420
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-282 617	-252 364
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	9 023	
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	<u>-2 000</u>	<u>-30 253</u>
Vid årets slut	-275 594	-282 617
Redovisat värde vid årets slut	10 202	39 803

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2021-12-31	2020-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Övriga investeringar	<u>718 127</u>	<u>718 127</u>
Vid årets slut	718 127	718 127
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-37 074	
-Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	<u>-84 402</u>	<u>-37 074</u>
Vid årets slut	-121 476	-37 074
Redovisat värde vid årets slut	596 651	681 053

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Fastighetsinteckning	0	2 550 000

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Som framgår av förvaltningsberättelsen har bolagets aktiekapital förbrukats under 2022. Bolagets förluster fortsätter ytterligare under 2022. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats. Rekonstruktionen upphörde 2022-07-27 utan ackorduppgörelse. Bolaget arbetar aktivt med att återfå tillstånden.

2022110101939

Underskrifter

Stockholm 2022-

Pontus Grotz

Min revisionsberättelse har lämnats 2022- Jag har varken tillstyrkt eller avstyrkt att
resultaträkningen och balansräkningen fastställs.

Henrik Ahlstedt
Auktoriserad revisor

Kommentar:
Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

2022110101940

2022110101941



Document history

COMPLETED BY ALL:
24.10.2022 20:35

SENT BY OWNER:
Camilla Hjartfalk Ahlstedt - 21.10.2022 11:30

DOCUMENT ID:
B1gnpUygNs

ENVELOPE ID:
rksaUkgVi-B1gnpUygNs

DOCUMENT NAME:
ÅR NSU.pdf
8 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. PONTUS GROTZ pontus.grotz@msog.se	Signed Authenticated	23.10.2022 12:12 23.10.2022 12:11	eID High	Swedish BankID (DOB: 1981/10/15) Swedish BankID (SSN: 198110151613)
2. HENRIK AHLSTEDT henrik@ekonomikonsulterna.com	Signed Authenticated	24.10.2022 20:35 24.10.2022 20:33	eID High	Swedish BankID (DOB: 1978/03/29) Swedish BankID (SSN: 197803290217)

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Norra Stockholms Ungdomshem AB
Org.nr. 556798-3431

Rapport om årsredovisningen

Inga uttalanden görs

Jag har haft i uppdrag att utföra en revision av årsredovisningen för Norra Stockholms Ungdomshem AB för år 2021.

Som en följd av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är kan jag inte uttala mig om huruvida årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, eller om den ger en rättvisande bild av Norra Stockholms Ungdomshem ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Som framgår av förvaltningsberättelsen så finns det kostnader på 1,8 miljoner där det inte kunnat fastställas att dessa utgör kostnader i verksamheten.

Jag är oberoende i förhållande till Norra Stockholms Ungdomshem AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på att det, av förvaltningsberättelsen, framgår att bolagets aktiekapital är förbrukat och att det föreligger en risk för att bolaget kommer att tvingas gå i konkurs. Det finns således en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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.

[Handwritten mark]

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. På grund av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kunde jag inte inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för mina uttalanden avseende denna årsredovisning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Inget uttalande görs respektive uttalande med avvikande mening

Utöver det uppdrag jag har haft att utföra en revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Norra Stockholms Ungdomshem AB för år 2021 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" avstyrker jag att bolagsstämman beviljar den under räkenskapsåret sittande styrelseledamoten och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen varken till- eller avstyrker jag att balansräkningen fastställs. Jag kan inte heller utesluta att godkännandet, av de eventuellt felaktiga leverantörsfakturorna av den under räkenskapsåret sittande styrelseledamoten och verkställande direktören, kan ha medfört betydande ekonomisk skada för bolaget.

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 Norra Stockholms Ungdomshem 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.

Övriga upplysningar

Som framgår av förvaltningsberättelsen så understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet per 2021-12-31. Under början av 2022 inträdde en skyldighet för styrelsen att, enligt 25 kap 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har ännu inte upprättats.

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.

CH

2022110101943

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

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.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Bolagets rutiner avseende hanteringen av handkassar samt hanteringen av bankkort har varit bristfälliga vilket medfört att differenser på 120 ksek kostnadsförts i bokslutet utan underlag.

Täby den 24 oktober 2022



Henrik Ahlstedt
Auktoriserad revisor

Vidimeras
Pontus Gratz