

ÅRSREDOVISNING

för

Carl Bergfors AB

Org.nr. 556359-5015

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01--2023-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-19.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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
Carl Bergfors, Styrelseledamot
2024-02-19

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver öppen hälso- och sjukvård inom psykiatri.

Företagets säte är Uppsala

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året fått krav på tidigare utbetalda intäkter för åren 2018-2022 från Region Uppsala på ca 5,3 mkr. Regionen grundade sitt återkrav på att de framför allt ansåg att bolaget inte hade rätt att fakturera för patienters dubbeltimmar. Bolaget har inte medgett fel i sak men i december 2023 nåddes en förlikning där återkravet fastställdes till 1,750 mkr som ska betalas under 36 månader med första betalning i januari 2024. Hela återkravet har belastat detta bokslut, i form av minskade intäkter.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	138 472	2 447 015	2 362 917	2 266 891
Resultat efter finansiella poster	-1 487 031	609 173	687 066	708 359
Soliditet (%)	1,54	30,93	29,33	23,94
Balansomslutning	4 932 147	5 047 959	5 082 444	5 246 005

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	334 782	330 525	785 307
Utdelning			-200 000	0	-200 000
Balanseras i ny räkning			330 525	-330 525	0
Årets resultat				-509 331	-509 331
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	465 307	-509 331	75 976

Carl Bergfors AB
Org.nr. 556359-5015

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	465 307
Årets resultat	<u>-509 331</u>
	-44 024

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>-44 024</u>
	-44 024

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		138 472	2 447 015
Övriga rörelseintäkter		211 900	197 204
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>350 372</u>	<u>2 644 219</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 001 043	-649 298
Personalkostnader	2	-515 459	-1 155 148
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-188 448</u>	<u>-188 813</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-1 704 950</u>	<u>-1 993 259</u>
Rörelseresultat		-1 354 578	650 960
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 127	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-138 580</u>	<u>-41 787</u>
Summa finansiella poster		<u>-132 453</u>	<u>-41 787</u>
Resultat efter finansiella poster		-1 487 031	609 173
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>977 700</u>	<u>-172 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>977 700</u>	<u>-172 000</u>
Resultat före skatt		-509 331	437 173
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-106 648
Årets resultat		<u>-509 331</u>	<u>330 525</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	3 120 108	3 181 325
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>528 303</u>	<u>627 299</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		3 648 411	3 808 624
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	<u>510 866</u>	<u>260 866</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		510 866	260 866
Summa anläggningstillgångar		4 159 277	4 069 490
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		286 081	205 872
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>252 298</u>	<u>289 811</u>
Summa kortfristiga fordringar		538 379	495 683
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>234 491</u>	<u>482 786</u>
Summa kassa och bank		234 491	482 786
Summa omsättningstillgångar		772 870	978 469
SUMMA TILLGÅNGAR		4 932 147	5 047 959

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		465 307	334 782
Årets resultat		-509 331	330 525
Summa fritt eget kapital		<u>-44 024</u>	<u>665 307</u>
Summa eget kapital		75 976	785 307
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	977 700
Summa obeskattade reserver		<u>0</u>	<u>977 700</u>
Långfristiga skulder	6		
Övriga skulder till kreditinstitut		2 663 400	2 905 152
Övriga skulder		1 250 000	0
Summa långfristiga skulder		<u>3 913 400</u>	<u>2 905 152</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		141 696	99 544
Leverantörsskulder		2 952	17 686
Övriga skulder		140 408	145 981
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		657 715	116 589
Summa kortfristiga skulder		<u>942 771</u>	<u>379 800</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 932 147	5 047 959

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader	50
Inventarier, verktyg och installationer	5-20

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022/2023	2021/2022
	Medelantal anställda har varit	2	2

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>4 254 325</u>	<u>4 254 325</u>
	Utgående anskaffningsvärden	4 254 325	4 254 325
	Ingående avskrivningar	-1 073 000	-1 011 631
	Årets avskrivningar	<u>-61 217</u>	<u>-61 369</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-1 134 217</u>	<u>-1 073 000</u>
	Redovisat värde	3 120 108	3 181 325
	<i>Taxeringsvärden</i>		
	Mark	2 737 000	2 737 000
	Byggnader	<u>3 325 000</u>	<u>3 325 000</u>
		6 062 000	6 062 000

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 181 262	2 090 957
	Inköp	<u>28 235</u>	<u>90 305</u>
	Utgående anskaffningsvärden	2 209 497	2 181 262
	Ingående avskrivningar	-1 553 963	-1 426 519
	Årets avskrivningar	<u>-127 231</u>	<u>-127 444</u>
	Utgående avskrivningar	-1 681 194	-1 553 963
	Redovisat värde	528 303	627 299

Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	380 866	330 866
	Inköp	<u>250 000</u>	<u>50 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	750 866	380 866
	Ingående nedskrivningar	<u>-120 000</u>	<u>-120 000</u>
	Utgående nedskrivningar	-120 000	-120 000
	Redovisat värde	630 866	260 866

Not 6	Långfristiga skulder	2023-08-31	2022-08-31
	Förfaller senare än 5 år	2 096 616	2 774 976

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2023-08-31	2022-08-31
	Fastighetsinteckningar	4 115 000	4 115 000
	Företagsinteckningar	450 000	450 000

Carl Bergfors AB
Org.nr. 556359-5015

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Uppsala

Carl Bergfors
Carl Bergfors

2024-02-19

Min revisionsberättelse har lämnats den 19 februari 2024.

Linda Sandler
Linda Sandler
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Carl Bergfors AB, org.nr 556359-5015

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Carl Bergfors AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Carl Bergfors ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 Carl Bergfors 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. Risker 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 Carl Bergfors AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Carl Bergfors 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 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse 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 revisionsssed 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Uppsala 2024-02-19

Linda Sandler

Linda Sandler

Auktoriserad revisor