

Årsredovisning

AVA Assistans & Hemtjänst AB

556840-8057

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-22. 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:

Nimet Aydin

2024-05-22

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva vård och omsorg av unga och gamla samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska även förvalta fast och lös egendom. Bolaget är moderbolag till AVA Dagverksamhet AB. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Avyttring av aktier i dotterbolaget VIDE Boende AB, 559193-5761 , har skett under räkenskapsårets.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	6 492	6 218	6 436	6 830
Resultat efter finansiella poster	534	802	915	1 393
Soliditet %	78	76	78	81

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	3 282 975	475 577
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		475 577	-475 577
- Årets resultat			320 498
- Belopp vid årets utgång	50 000	3 758 552	320 498

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	3 758 552
Årets resultat	320 498
<i>Summa</i>	<i>4 079 050</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	250 000
Balanseras i ny räkning	3 829 050
<i>Summa</i>	<i>4 079 050</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	6 491 704	6 217 546
Övriga rörelseintäkter	116 637	111 854
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	6 608 341	6 329 400
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-140 171	-115 869
Handelsvaror	-209 721	-157 902
Övriga externa kostnader	-851 083	-688 793
Personalkostnader	-4 846 716	-4 503 234
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-58 000	-58 000
Summa rörelsekostnader	-6 105 691	-5 523 798
Rörelseresultat	502 650	805 602
Finansiella poster		
Resultat från andelar i koncernföretag	5 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	42 299	326
Räntekostnader och liknande resultatposter	-16 069	-4 170
Summa finansiella poster	31 230	-3 844
Resultat efter finansiella poster	533 880	801 758
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-125 000	-200 000
Summa bokslutsdispositioner	-125 000	-200 000
Resultat före skatt	408 880	601 758
Skatter		
Skatt på årets resultat	-88 382	-126 181
Årets resultat	320 498	475 577

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	174 000	232 000
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>174 000</i>	<i>232 000</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	50 000	100 000
Fordringar hos koncernföretag	5	20 000	20 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	99 692	99 692
Andra långfristiga fordringar	7	2 650 000	2 350 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>2 819 692</i>	<i>2 569 692</i>
Summa anläggningstillgångar		2 993 692	2 801 692
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		538 315	493 159
Övriga fordringar		149 903	140 585
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		702 295	500 236
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		34 503	58 026
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 425 016</i>	<i>1 192 006</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 111 658	2 159 852
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>2 111 658</i>	<i>2 159 852</i>
Summa omsättningstillgångar		3 536 674	3 351 858
SUMMA TILLGÅNGAR		6 530 366	6 153 550

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	3 758 552	3 282 975
Årets resultat	320 498	475 577
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>4 079 050</i>	<i>3 758 552</i>
Summa eget kapital	4 129 050	3 808 552
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	1 190 000	1 065 000
Summa obeskattade reserver	1 190 000	1 065 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 137 923	175 729
Summa långfristiga skulder	137 923	175 729
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 38 400	49 400
Leverantörsskulder	56 508	146 751
Övriga skulder	175 044	118 958
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	803 441	789 160
Summa kortfristiga skulder	1 073 393	1 104 269
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	6 530 366	6 153 550

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Materiella anläggningstillgångar

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

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	14	13

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	355 000	65 000
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	0	290 000
Utgående anskaffningsvärden	355 000	355 000
Ingående avskrivningar	-123 000	-65 000
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-58 000	-58 000
Utgående avskrivningar	-181 000	-123 000
Redovisat värde	174 000	232 000

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Försäljningar	-50 000	0
Utgående anskaffningsvärden	50 000	100 000
Redovisat värde	50 000	100 000

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 000	200 000
Reglerade fordringar	0	-180 000
Utgående anskaffningsvärden	20 000	20 000

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	99 692	0
Inköp	0	99 692

Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Utgående anskaffningsvärden	99 692	99 692

Not 7	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 350 000	2 050 000
	Tillkommande fordringar	300 000	300 000
	Utgående anskaffningsvärden	2 650 000	2 350 000

Not 8 poster	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera	2023-12-31	2022-12-31
-----------------	--	------------	------------

Företagets banklån som uppgår till (176 323) kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder efter 5 år

Övriga skulder till kreditinstitut	0	0
------------------------------------	---	---

Kortfristiga skulder mindre än 5 år

Övriga skulder till kreditinstitut	176 323	225 129
------------------------------------	---------	---------

Not 9	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	174 000	232 000
	Summa ställda säkerheter	174 000	232 000

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Jan Arnold Johansson

Jan Arnold Johansson

2024-05-21

Nimet Aydin

Nimet Aydin

2024-05-21

Bilal Görgü

Bilal Görgü

2024-05-22

Ayse Roza Barik

Ayse Roza Barik

2024-05-21

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-22

Bengt Rickard Sterner

Bengt Rickard Sterner

Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AVA Assistans & Hemtjänst AB, org.nr 556840-8057

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AVA Assistans & Hemtjänst AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AVA Assistans & Hemtjänst ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AVA Assistans & Hemtjänst AB enligt god revisorsred 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 AVA Assistans & Hemtjänst AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AVA Assistans & Hemtjänst AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Solna
2024-05-22

Bengt Sterner
Bengt Sterner
Godkänd revisor