Villagatan LSS AB
559086-7361

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Villagatan LSS AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2025-04-23. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2025-04-23

Titti Lilja
Verkställande direktör

20250515227 25

20250515222724

Årsredovisning för

Villagatan LSS AB

559086-7361

Räkenskapsåret
2024-01-01 - 2024-12-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-9
Underskrifter	10

20250515222726

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Villagatan LSS AB, 559086-7361, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Allmänt om verksamheten

Villagatan LSS AB är ett omsorgsföretag som erbjuder rikstäckande lösningar för vuxna inom ramen för Socialtjänstlagen och Lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade (LSS).

Bolaget ägs till 100 % av Fideli Omsorg AB, org nr 559067-7265, med säte i Stockholm.

Villagatan LSS AB ingår i en koncern där Humana AB, org 556760-8475, är moderföretag och i vilken koncernredovisningen är upprättad.

Verksamheten i bolaget bedrivs sedan 1 januari 2022 i skattemässig kommission, enligt IL 36 kap, där Villagatan LSS AB är kommissionär och Humana Holding AB, 556645-2206, är kommittent.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i kkr

	2024-12-31	*2023-12-31*	*2022-12-31*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Nettoomsättning	9 308	11 803	10 824	6 674	5 239
Resultat efter finansiella poster	1 755	4 203	3 918	1 893	364
Balansomslutning	5 821	8 741	7 945	3 244	1 177
Eget kapital	1 855	1 917	1 917	1 917	418
Avkastning på eget kapital %	89	219	186	90	60
Soliditet %	34	22	27	65	52

Nyckeltalsdefinitioner Not 8

Bolaget har haft lägre beläggning och priser under året, med minskade intäkter och lönsamhet till följd.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under året.

20250515322727

Eget kapital (kkr)

	Aktie-kapital	*Reserv-fond*	*Balanserat resultat inkl årets resultat*
Vid årets början	50	-	1 867
Årets resultat			-62
Vid årets slut	**50**	**-**	**1 805**

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 804 355,12 disponeras enligt följande:

	Belopp i kkr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Balanseras i ny räkning	1 805
Summa	1 805

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

20250515222728

Resultaträkning

Belopp i kkr	*Not*	*2024-01-01-2024-12-31*	*2023-01-01-2023-12-31*
Nettoomsättning		9 308	11 803
Övriga rörelseintäkter		368	464
		9 676	12 267
Rörelsens kostnader			
Direkta vårdomkostnader		-323	-245
Övriga externa kostnader		-2 437	-2 973
Personalkostnader	2	-5 136	-4 817
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-26	-26
Rörelseresultat		1 754	4 206
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-5
Resultat efter finansiella poster		1 755	4 203
Bokslutsdispositioner		-1 820	-4 206
Resultat före skatt		-65	-3
Skatt på årets resultat		3	3
Årets resultat		**-62**	**-**

20250515222729

Balansräkning

Belopp i kkr	*Not*	*2024-12-31*	*2023-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	*3*	-	21
Inventarier, verktyg och installationer	*4*	5	9
		5	30
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		10	7
		10	7
Summa anläggningstillgångar		15	37
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		951	942
Fordringar hos koncernföretag		4 653	7 645
Aktuell skattefordran		44	45
Övriga fordringar		31	10
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		127	62
		5 806	8 704
Summa omsättningstillgångar		5 806	8 704
SUMMA TILLGÅNGAR		5 821	8 741

20250515222730

Balansräkning

Belopp i kkr	*Not*	*2024-12-31*	*2023-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
		50	50
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		1 867	1 867
Årets resultat		-62	-
		1 805	1 867
Summa eget kapital		1 855	1 917
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		158	158
		158	158
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		191	93
Skulder till koncernföretag		3 167	6 062
Skatteskulder		36	41
Övriga kortfristiga skulder		172	167
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		242	303
		3 808	6 666
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 821	8 741

m

20250515227311

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Intäkter redovisas i den period som tjänsterna har utförts. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Personalkostnader

Ersättning till anställda redovisas som kostnad i den period tjänsterna utförts. Ersättning till anställd som avslutat sin anställning hanteras genom avgiftsbestämda planer där obetalda avgifter redovisas som skuld. I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens värde.

Pensionsförpliktelser

Bolaget har olika pensionsplaner vilka klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda. Bolaget har både avgiftsbestämda (ITP1, SAF-LO) och förmånsbestämda (ITP2) vilka regleras enligt kollektivavtal. De förmånsbestämda pensionerna tryggas genom försäkring i Alecta. Båda pensionsförpliktelserna redovisas som avgiftsbestämda.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

20250515227732

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar	*År*
Nedlagda utgifter på annans fastighet	3-20
Inventarier, verktyg och installationer	3-10

Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:
-En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
-En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek kan inte beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas till verkligt värde då det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas och att Humana kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Offentliga bidrag som gäller kostnader periodiseras och redovisas i resultaträkningen som övriga rörelseintäkter.

20250515227 33

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2024-01-01-2024-12-31	*2023-01-01-2023-12-31*
Sverige	8	9
Totalt	**8**	**9**

Not 3 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2024-12-31	*2023-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	62	62
Vid årets slut	62	62
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-41	-19
-Årets avskrivning	-21	-22
Vid årets slut	-62	-41
Redovisat värde vid årets slut	**-**	**21**

Not 4 Inventarier och verktyg

	2024-12-31	*2023-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	23	23
Vid årets slut	23	23
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-14	-9
-Årets avskrivning	-4	-5
Vid årets slut	-18	-14
Redovisat värde vid årets slut	**5**	**9**

Not 5 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2024-12-31	*2023-12-31*
För egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	-	-
	-	-
Företagsinteckningar	-	-
Summa ställda säkerheter	**-**	**-**

Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser.

20230515222734

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 7 Koncernuppgifter

Bolaget ägs till 100 % av Fideli Omsorg AB, org nr 559067-7265, med säte i Stockholm.

Villagatan LSS AB ingår i en koncern där Humana AB, org nr 556760-8475, är moderföretaget och i vilken koncernredovisningen är upprättad.

Not 8 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:
Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital:
Resultat efter finansiella poster / (Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver)

Soliditet:
(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

20250515222735

Underskrifter

Stockholm 2025-04-23

Nathalie Boulas Nilsson
Styrelseordförande

Titti Lilja
Verkställande direktör

Hans Dahlgren
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-04-23

KPMG AB

Helena Nilsson
Auktoriserad revisor

20250515227 36

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Villagatan LSS AB, org. nr 559086-7361

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Villagatan LSS AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villagatan LSS ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Villagatan LSS 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.

20250515227 37

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 Villagatan LSS AB för år 2024 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Villagatan LSS 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 ersättningsskyldighet 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 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 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.

Stockholm den 23 april 2025

KPMG AB

Helena Nilsson
Auktoriserad revisor