

Årsredovisning

för

KBT i Dalarna AB

556886-9233

Räkenskapsåret

2022-04-01 – 2023-03-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i KBT i Dalarna AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-07-04. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Falun 2023-07-04



Mona Pettersson

Styrelsen för KBT i Dalarna AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-04-01 – 2023-03-31.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är psykologi; behandling, utredning, konsultation, och handledning.

Bolaget äger samtliga aktier i Pettersson & Westberg Konsult och Fastighet AB, orgnr 556779-5496.

Företaget har sitt säte i Dalarnas län, Falu kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Från sommaren 2022 har det tillkommit privata barnpsykiatriska mottagningar i Dalarna så inflödet av remisser från Region Dalarna har minskat och företaget har valt att minska antalet anställda och underentreprenörer.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	5 886	10 206	8 107	7 538	12 537
Resultat efter finansiella poster	2 323	2 448	1 955	642	4 926
Soliditet (%)	75,8	72,5	69,3	68,3	66,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	8 200 739	1 940 006	10 190 745
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-600 000		-600 000
Balanseras i ny räkning		1 940 006	-1 940 006	0
Årets resultat			2 197 016	2 197 016
Belopp vid årets utgång	50 000	9 540 745	2 197 016	11 787 761

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 540 745
årets vinst	2 197 016
	11 737 761
disponeras så att	
i ny räkning överföres	11 737 761
	11 737 761

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

2023071328302

Resultaträkning

	Not	2022-04-01 -2023-03-31	2021-04-01 -2022-03-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		5 885 540	10 206 193
Övriga rörelseintäkter		165 376	504 993
Summa rörelseintäkter		6 050 916	10 711 186
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 504 562	-4 425 276
Övriga externa kostnader		-1 193 643	-1 722 839
Personalkostnader	1	-1 629 827	-2 044 410
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-35 080	-35 080
Summa rörelsekostnader		-5 363 112	-8 227 605
Rörelseresultat		687 804	2 483 581
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		2 300 000	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-41 613	64 143
Ränteintäkter och liknande resultatposter		42 320	23 960
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-516 147	0
Räntekostnader		-149 223	-123 518
Summa finansiella poster		1 635 337	-35 415
Resultat efter finansiella poster		2 323 141	2 448 166
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		0	8 770
Resultat före skatt		2 323 141	2 456 936
Skatter			
Skatt på årets resultat		-126 125	-516 930
Årets resultat		2 197 016	1 940 006

2023071328303

Balansräkning

Not

2023-03-31

2022-03-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

2

15 762

50 842

Övriga materiella anläggningstillgångar

3

140 260

0

Summa materiella anläggningstillgångar

156 022

50 842

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

200 000

1 116 147

Andelar och värdepapper i andra företag

5

13 235 338

10 249 421

Summa finansiella anläggningstillgångar

13 435 338

11 365 568

Summa anläggningstillgångar

13 591 360

11 416 410

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

352 838

759 457

Övriga fordringar

267 917

80 950

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

625 015

565 336

Summa kortfristiga fordringar

1 245 770

1 405 743

Kassa och bank

Kassa och bank

1 786 366

2 355 906

Summa omsättningstillgångar

3 032 136

3 761 649

SUMMA TILLGÅNGAR

16 623 496

15 178 059

a

Balansräkning

Not 2023-03-31 2022-03-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

9 540 745

8 200 739

Årets resultat

2 197 016

1 940 006

Summa fritt eget kapital

11 737 761

10 140 745

Summa eget kapital

11 787 761

10 190 745

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 000 000

1 000 000

Akkumulerade överavskrivningar

15 762

15 762

Summa obeskattade reserver

1 015 762

1 015 762

Långfristiga skulder

7, 8

Övriga skulder till kreditinstitut

2 400 000

2 500 000

Kortfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut

100 000

100 000

Leverantörsskulder

78 132

163 681

Skulder till koncernföretag

218 604

0

Skatteskulder

85 578

461 039

Övriga skulder

574 924

318 172

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

362 735

428 660

Summa kortfristiga skulder

1 419 973

1 471 552

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

16 623 496

15 178 059

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5 år

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 1 Medelantalet anställda

	2022-04-01 -2023-03-31	2021-04-01 -2022-03-31
Medelantalet anställda	3	4

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-03-31	2022-03-31
Ingående anskaffningsvärden	175 400	175 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	175 400	175 400
Ingående avskrivningar	-124 558	-89 478
Årets avskrivningar	-35 080	-35 080
Utgående ackumulerade avskrivningar	-159 638	-124 558
Utgående redovisat värde	15 762	50 842

2023071328307

Not 3 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-03-31	2022-03-31
Inköp	140 260	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	140 260	0
Utgående redovisat värde	140 260	0

Not 4 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Petterson & Westberg Konsult och Fastighet AB	100%	100%	1 000	200 000 200 000

	Org.nr	Säte
Petterson & Westberg Konsult och Fastighet AB	556779-5496	Rättvik

Not 5 Andelar och värdepapper i andra företag

	2023-03-31	2022-03-31
Ingående anskaffningsvärden	10 249 421	9 432 274
Inköp	7 887 240	5 514 792
Försäljningar	-4 901 323	-4 697 645
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 235 338	10 249 421
Utgående redovisat värde	13 235 338	10 249 421

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-03-31	2022-03-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	2 000 000	2 100 000
	2 000 000	2 100 000

2025071328308

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 2 500 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.


	2023-03-31	2022-03-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 400 000	2 500 000
	2 400 000	2 500 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	100 000	100 000
	100 000	100 000

Falun 2023-07-04



Mona Pettersson

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-04



Thomas Nielsen
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i KBT i Dalarna AB, org. nr 556886-9233

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för KBT i Dalarna AB för räkenskapsåret 2022-04-01—2023-03-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av KBT i Dalarna ABs finansiella ställning per den 31 mars 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 KBT i Dalarna 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 uppger, 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 KBT i Dalarna AB för räkenskapsåret 2022-04-01—2023-03-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten 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 KBT i Dalarna AB enligt god revisionsred 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 styrelseledamoten i något väsentligt avseende:

- företaget 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 revisionsred 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.

Falun den 4 juli 2023



Thomas Nielsen
Auktoriserad revisor