

# Årsredovisning

## Mikaelsingården i Katrineholm AB

Org.nr 559080-6260

Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-06. 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:

Mikael Randevåg, Styrelseledamot

2024-02-06

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31**

Styrelsen för Mikaelsgården i Katrineholm AB avger följande årsredovisning.

Styrelsens säte: Katrineholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva stödboende till vuxna samt halvvägshus för människor som behöver hjälp i ett utslussningsskede från slutna vård, kriminalvård, hem av vård och boende. Vi är även tillgängliga för människor som behöver någonstans att bo med ett visst stöd och därmed förenlig verksamhet.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget höll en extrastämma 2023-02-06 då det var i behov av att upprätta en kontrollbalansräkning per 2022-12-31, kontrollbalansräkningens utfall utvisade att eget kapital var intakt. Bolaget har under våren 2023 implementerat ett program i syfte att minska kostnaderna samt öka intäkterna, kostnadsbesparingsprogrammet har gett en positiv effekt under hösten 2023.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	5 445	5 215	5 605	4 608
Resultat efter finansiella poster	-523	1	-262	463
Soliditet (%)	3	38	-30	23

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	444 670	1 380	496 050
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 380	-1 380	0
Erhållna aktieägartillskott		78 000		78 000
Årets resultat			-523 146	-523 146
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>524 050</b>	<b>-523 146</b>	<b>50 904</b>

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 778.000kr (700.000kr).

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	524 050
årets förlust	-523 146
	<b>904</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	904
	<b>904</b>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-09-01 -2023-08-31</b>	<b>2021-09-01 -2022-08-31</b>
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		5 444 517	5 215 238
Övriga rörelseintäkter		41 988	20 410
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>5 486 505</b>	<b>5 235 648</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-492 184	-558 381
Övriga externa kostnader		-2 515 048	-1 756 080
Personalkostnader	2	-2 895 989	-2 837 810
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-56 000	-70 000
Övriga rörelsekostnader		-14 000	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-5 973 221</b>	<b>-5 222 271</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-486 716</b>	<b>13 377</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 147	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-37 577	-11 997
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-36 430</b>	<b>-11 997</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-523 146</b>	<b>1 380</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-523 146</b>	<b>1 380</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-523 146</b>	<b>1 380</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	70 000
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>70 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>70 000</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		635 210	419 841
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		665 904	398 904
Övriga fordringar		103 718	99 836
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		145 840	324 247
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 550 672</b>	<b>1 242 828</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		57 158	4 308
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>57 158</b>	<b>4 308</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 607 830</b>	<b>1 247 136</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 607 830</b>	<b>1 317 136</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		524 050	444 670
Årets resultat		-523 146	1 380
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>904</b>	<b>446 050</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>50 904</b>	<b>496 050</b>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	285 710	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>285 710</b>	<b>0</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	5	0	347 242
Övriga skulder till kreditinstitut		171 432	0
Leverantörsskulder		80 632	152 799
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		662 670	0
Övriga skulder		156 058	102 473
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		200 424	218 572
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 271 216</b>	<b>821 086</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 607 830</b>	<b>1 317 136</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 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 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	6	6

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	350 000	350 000
Försäljningar/utrangeringar	-70 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>280 000</b>	<b>350 000</b>
Ingående avskrivningar	-280 000	-210 000
Försäljningar/utrangeringar	56 000	0
Årets avskrivningar	-56 000	-70 000
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-280 000</b>	<b>-280 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>

### Not 4 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 5 Checkräkningskredit**

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	347 242

**Not 6 Ställda säkerheter**

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	500 000	500 000
	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>

**Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Inga väsentliga händelser har skett på det nya året.

Katrineholm 2024-02-06

*Mikael Randevåg*  
Mikael Randevåg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-02-06

Ernst & Young AB

*Johannes Karlsson*  
Johannes Karlsson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mikaelsgården i Katrineholm AB, org.nr 559080-6260

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Mikaelsgården i Katrineholm AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mikaelsgården i Katrineholm ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 revisionsbedömning i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Mikaelsgården i Katrineholm AB enligt god revisorsbedömning 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.

#### Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 har därmed inte utförts.

#### 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 revisionsbedömning 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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.



## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Mikaelsgården i Katrineholm AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Mikaelsgården i Katrineholm 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 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

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 styrelseledamoten 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.

Norrköping den 06 februari 2024

Ernst & Young AB

Johannes Karlsson

Johannes Karlsson

Auktoriserad revisor