

Årsredovisning

Falu Demens Omsorg AB

559153-3624

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

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

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | SIDA |
|--------------------------|-------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 |
| - Resultaträkning | 3 |
| - Balansräkning | 4 - 5 |
| - Noter | 6 - 7 |
| - Underskrifter | 7 |

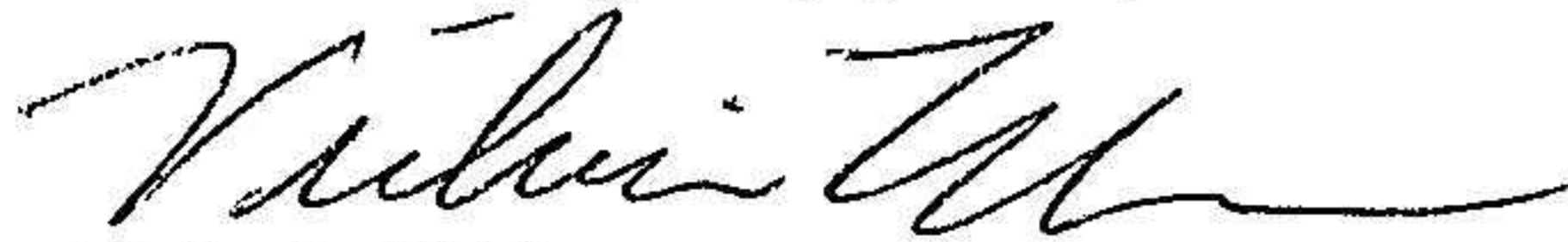
FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma *6/6-2024*
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Falun

6/6-2024



Victoria Ekblom

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom hemtjänst med inriktning mot personer med demenssjukdom. Även utbildning och tilläggstjänster inom demensområdet.

Företaget har sitt säte i Falun.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

| | 2301-2312 | 2201-2212 | 2101-2112 | 2001-2012 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning | 19 006 | 15 772 | 16 028 | 13 301 |
| Resultat efter finansiella poster | 476 | -353 | 376 | 147 |
| Soliditet % | 23 | 10 | 22 | 13 |

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat |
|---|---------------------|----------------------------|-----------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 396 186 | -230 254 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> | | | |
| Balanseras i ny räkning | | -230 254 | 230 254 |
| Årets resultat | | | 405 414 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 165 932 | 405 414 |

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|----------------|
| Balanserat resultat | 165 932 |
| Årets resultat | 405 414 |
| Summa | 571 346 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|--|----------------|
| Utdelning | 150 000 |
| Varav: Återbetalning av villkorat aktieägartillskott | (150 000) |
| Balanseras i ny räkning | 421 346 |
| Summa | 571 346 |

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | |
| Nettoomsättning | 19 005 528 | 15 771 594 |
| Övriga rörelseintäkter | 232 922 | 460 084 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | 19 238 450 | 16 231 678 |
| Rörelsekostnader | | |
| Handelsvaror | -15 972 | -72 887 |
| Övriga externa kostnader | -2 518 159 | -2 362 394 |
| Personalkostnader | 2 -16 152 982 | -14 099 198 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | -50 228 | -39 806 |
| Summa rörelsekostnader | -18 737 341 | -16 574 285 |
| Rörelseresultat | 501 109 | -342 607 |
| Finansiella poster | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 141 | 83 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | -24 884 | -10 091 |
| Summa finansiella poster | -24 743 | -10 008 |
| Resultat efter finansiella poster | 476 366 | -352 615 |
| Bokslutsdispositioner | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | - | 122 388 |
| Summa bokslutsdispositioner | - | 122 388 |
| Resultat före skatt | 476 366 | -230 227 |
| Skatter | | |
| Skatt på årets resultat | -70 952 | -27 |
| Årets resultat | 405 414 | -230 254 |

2024061015784

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

3

1 654

5 634

Summa immateriella anläggningstillgångar

1 654

5 634

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

113 826

160 074

Summa materiella anläggningstillgångar

113 826

160 074

Summa anläggningstillgångar

115 480

165 708

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 624 001

1 432 567

Övriga fordringar

111 251

30 880

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

243 365

222 385

Summa kortfristiga fordringar

1 978 617

1 685 832

Kassa och bank

Kassa och bank

652 971

366 506

Summa kassa och bank

652 971

366 506

Summa omsättningstillgångar

2 631 588

2 052 338

SUMMA TILLGÅNGAR

2 747 068

2 218 046

2024061015785

| | | 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 | | 165 932 | 396 186 |
| Årets resultat | | 405 414 | -230 254 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | | <i>571 346</i> | <i>165 932</i> |
| Summa eget kapital | | 621 346 | 215 932 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 5 | 19 655 | 53 244 |
| Summa långfristiga skulder | | 19 655 | 53 244 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 5 | 33 000 | 31 248 |
| Leverantörsskulder | | 45 943 | 74 580 |
| Skatteskulder | | – | 134 367 |
| Övriga skulder | | 512 531 | 444 611 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 1 514 593 | 1 264 064 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 106 067 | 1 948 870 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 747 068 | 2 218 046 |

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Immateriella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets immateriella anläggningstillgångar.

| | År |
|--|----|
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter | 5 |

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

| | År |
|---|----|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|------------|------------|
| Medelantalet anställda | 29 | 30 |

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 19 900 | 19 900 |
| Utgående anskaffningsvärden | 19 900 | 19 900 |
| Ingående avskrivningar | -14 266 | -10 282 |
| <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| Årets avskrivningar | -3 980 | -3 984 |
| Utgående avskrivningar | -18 246 | -14 266 |
| Redovisat värde | 1 654 | 5 634 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 231 245 | 87 504 |
| <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| Inköp | – | 143 741 |
| Utgående anskaffningsvärden | 231 245 | 231 245 |
| Ingående avskrivningar | -71 171 | -35 349 |
| <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| Årets avskrivningar | -46 248 | -35 822 |
| Utgående avskrivningar | -117 419 | -71 171 |
| Redovisat värde | 113 826 | 160 074 |

2024061015788

Not 5 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster 2023-12-31 2022-12-31

Företagets banklån som uppgår till (52 655) kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut 19 655 53 244

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut 33 000 31 248

Not 6 Ställda säkerheter 2023-12-31 2022-12-31

Företagsinteckningar 250 000 250 000

Tillgångar med äganderättsförbehåll 85 419 110 419

Summa ställda säkerheter 335 419 360 419

Beviljad Checkkredit 250 000 kr

UNDERSKRIFTER

Falun den 4/6 2024


Victoria Ekblom

Min revisionsberättelse har lämnats

6/6-2024


Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Falu Demens Omsorg AB

Org.nr. 559153 - 3624

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Falu Demens Omsorg AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Falu Demens Omsorg 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Falu Demens Omsorg AB enligt god revisionssed 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 Falu Demens Omsorg 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Falu Demens Omsorg AB enligt god revisors sed 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:

- företaget någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Anmärkning

Vid flera tillfällen under räkenskapsåret har avdragen skatt, sociala avgifter och mervärdesskatt inte betalats i rätt tid. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor.

Falun den 6 juni 2024,


Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

