

Årsredovisning

Dantea Omsorg AB

559119-3775

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-14. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:
Marlene Koldrup
2023-07-17

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva vård och behandling, utbildnings- och rehabiliteringsverksamhet för ungdomar med sociala problem, boende med olika grad av tillsyn för ungdomar med kriminalitet, psykosocial och missbruksproblem samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Styrelsen har under året upprättat både en första och andra kontrollbalansräkning, vid bägge har konstaterats att det egna kapitalet är förbrukat i sin helhet. I samband med den andra kontrollstämman beslutade aktieägarna om fortsatt drift trots att det egna kapitalet inte var intakt. Detta med hänsyn till den positiva resultatutvecklingen som varit under innevarande år, och bolaget redovisar igen ett positivt resultat. Den positiva utvecklingen har fortsatt under 2023 och det egna kapitalet är nu återställt.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	7 479	6 548	5 848	5 424
Resultat efter finansiella poster	86	-562	21	197
Soliditet %	-8	-27,7	8,6	18,1

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	79 337	-569 872
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		-569 872	569 872
- Erhållna aktieägartillskott		240 000	
- Årets resultat			86 268
- Belopp vid årets utgång	50 000	-250 535	86 268

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 453 000 kr.

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	-250 535
Årets resultat	86 268
Summa	-164 267

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-164 267
Summa	-164 267

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	7 478 885	6 548 185
Övriga rörelseintäkter	87 564	296 700
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	7 566 449	6 844 885
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-596 185	-698 978
Övriga externa kostnader	-1 866 982	-1 971 902
Personalkostnader	-4 860 700	-4 501 879
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-101 136	-136 269
Övriga rörelsekostnader	0	-68 521
Summa rörelsekostnader	-7 425 003	-7 377 549
Rörelseresultat	141 446	-532 664
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	227	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-55 405	-28 867
Summa finansiella poster	-55 178	-28 867
Resultat efter finansiella poster	86 268	-561 531
Resultat före skatt	86 268	-561 531
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-8 341
Årets resultat	86 268	-569 872

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	271 115	606 318
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	150 234	158 750
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		421 349	765 068
Summa anläggningstillgångar		421 349	765 068
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	194 850
Övriga fordringar		0	60 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		731 585	571 901
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		731 585	826 751
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		305 777	0
<i>Summa kassa och bank</i>		305 777	0
Summa omsättningstillgångar		1 037 362	826 751
SUMMA TILLGÅNGAR		1 458 711	1 591 819

BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
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	-250 535	79 337
Årets resultat	86 268	-569 872
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>-164 267</i>	<i>-490 535</i>
Summa eget kapital	-114 267	-440 535
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit	5, 6 304 456	370 468
Övriga skulder till kreditinstitut	5, 6 130 725	356 456
Summa långfristiga skulder	435 181	726 924
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	46 380	79 493
Leverantörsskulder	78 979	99 628
Skatteskulder	3 272	48 713
Övriga skulder	198 563	136 366
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	810 603	941 230
Summa kortfristiga skulder	1 137 797	1 305 430
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 458 711	1 591 819

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	20

Not 2 Medelantalet anställda

2022-12-31 2021-12-31

Medelantalet anställda	7	7
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	758 928	490 028
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	373 900
Försäljningar/utrangeringar	-355 000	-105 000
Utgående anskaffningsvärden	403 928	758 928
Ingående avskrivningar	-152 610	-61 335
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	112 417	36 479
Årets avskrivningar	-92 620	-127 754
Utgående avskrivningar	-132 813	-152 610
Redovisat värde	271 115	606 318

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	170 308	170 308
Utgående anskaffningsvärden	170 308	170 308
Ingående avskrivningar	-11 558	-3 043
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-8 516	-8 515
Utgående avskrivningar	-20 074	-11 558
Redovisat värde	150 234	158 750

Not 5	Checkkredit	2022-12-31	2021-12-31
--------------	--------------------	-------------------	-------------------

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	400 000	400 000
Varav ej utnyttjat	95 544	29 532

Not 6	Långfristiga skulder
--------------	-----------------------------

Not 7	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
--------------	---------------------------	-------------------	-------------------

Företagsinteckningar	400 000	400 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	195 933	509 130
Summa ställda säkerheter	595 933	909 130

Not 8	Rapport om årsredovisningen
--------------	------------------------------------

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Carina Veen Huis, Veen Huis Ekonomi AB

UNDERSKRIFTER

Örbyhus

Marlene Koldrup

Marlene Koldrup
2023-07-14

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-14

Gabriel Kartal

Gabriel Kartal
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dantea Omsorg AB, org.nr 559119-3775

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dantea Omsorg AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dantea Omsorg ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Dantea Omsorg 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 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 Dantea Omsorg AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Dantea Omsorg AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Bolaget har vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets eget kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen, enligt 25 kap. 13 och 16 §§ aktiebolagslagen, har upprättat två kontrollbalansräkningar. Även den andra kontrollbalansräkningen utvisar att eget kapital understiger aktiekapitalet. Någon ansökan hos tingsrätten om beslut om likvidation, enligt 25 kap. 17 § aktiebolagslagen, har inte gjorts.

Västerås 2023-07-14

Gabriel Kartal

Gabriel Kartal

Auktoriserad revisor