

ÅRSREDOVISNING

för Incola AB

Org.nr. 556672-7243

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01--2023-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-11-30.

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
Magnus Träff, Verkställande direktör
2023-12-06

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver behandlingshem för ungdomar i åldern 13-18 år med neuropsykiatriska funktionshinder, begynnande kriminalitet och/ eller drogmissbruk eller annan problematik. Bolaget bedriver även konsultativ verksamhet och utbildning inom sociala och personaladministrativa frågor. Företagets säte är Ljusdals kommun

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	8 834	6 521	7 982	8 732
Resultat efter finansiella poster	-571	-640	583	1 101
Soliditet (%)	25,2	35,4	46	50,8

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	283 200	1 206 722	-639 871	850 051
Balanseras i ny räkning		-639 871	639 871	0
Erhållna aktieägartillskott		250 000		250 000
Årets resultat			-571 203	-571 203
Belopp vid årets utgång	<u>283 200</u>	<u>816 851</u>	<u>-571 203</u>	<u>528 848</u>

2023-08-31

2022-08-31

Villkorade
aktieägartillskott uppgår
till:

250 000

0

Omsättningen har ökat med mer än 30% tack vare ökad beläggning.

Incola AB
Org.nr. 556672-7243

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	816 851
Årets resultat	<u>-571 203</u>
	245 648

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>245 648</u>
	245 648

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		8 834 459	6 520 701
Övriga rörelseintäkter		327 171	423 576
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>9 161 630</u>	<u>6 944 277</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 393 875	-651 321
Övriga externa kostnader		-1 933 069	-1 733 813
Personalkostnader	2	-6 331 775	-5 134 758
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-37 972</u>	<u>-41 368</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-9 696 691</u>	<u>-7 561 260</u>
Rörelseresultat		-535 061	-616 983
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		940	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-37 082</u>	<u>-22 888</u>
Summa finansiella poster		<u>-36 142</u>	<u>-22 888</u>
Resultat efter finansiella poster		-571 203	-639 871
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-571 203	-639 871
Årets resultat		<u>-571 203</u>	<u>-639 871</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	576 225	596 577
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	17 620
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>576 225</u>	<u>614 197</u>
Summa anläggningstillgångar		576 225	614 197
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		915 500	912 800
Övriga fordringar		226 105	239 974
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		44 421	79 605
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 186 026</u>	<u>1 232 379</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		337 278	553 202
Summa kassa och bank		<u>337 278</u>	<u>553 202</u>
Summa omsättningstillgångar		1 523 304	1 785 581
SUMMA TILLGÅNGAR		2 099 529	2 399 778

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		283 200	283 200
Summa bundet eget kapital		<u>283 200</u>	<u>283 200</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		816 851	1 206 722
Årets resultat		-571 203	-639 871
Summa fritt eget kapital		<u>245 648</u>	<u>566 851</u>
Summa eget kapital		528 848	850 051
Långfristiga skulder	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		627 750	658 750
Summa långfristiga skulder		<u>627 750</u>	<u>658 750</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		31 000	31 000
Leverantörsskulder		191 834	167 790
Övriga skulder		211 699	198 456
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		508 398	493 731
Summa kortfristiga skulder		<u>942 931</u>	<u>890 977</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 099 529	2 399 778

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader	33
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022/2023	2021/2022
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	11,00	9,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>794 315</u>	<u>794 315</u>
	Utgående anskaffningsvärden	794 315	794 315
	Ingående avskrivningar	-197 738	-177 386
	Årets avskrivningar	<u>-20 352</u>	<u>-20 352</u>
	Utgående avskrivningar	-218 090	-197 738
	Redovisat värde	576 225	596 577

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	345 542	345 542
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-41 542</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	304 000	345 542
	Ingående avskrivningar	-327 922	-306 906
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	41 542	0
	Årets avskrivningar	<u>-17 620</u>	<u>-21 016</u>
	Utgående avskrivningar	-304 000	-327 922
	Redovisat värde	0	17 620

Not 5	Långfristiga skulder	2023-08-31	2022-08-31
	Förfaller senare än 5 år	503 750	534 750

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter	2023-08-31	2022-08-31
	Fastighetsinteckningar	930 000	930 000
	Företagsinteckningar	300 000	300 000

Not 7 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

I november 2023 avyttrades fastigheten Ulvsta 3:31 till systerbolaget Grönås Fastighetsförvaltning AB, 559448-6366.

Not 8 **Koncernförhållanden**

Bolaget är helägt dotterbolag till ToMa i Järvsö AB, Org. nr 559057-1799, säte Ljusdals kommun.

Incola AB
Org.nr. 556672-7243

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Järvsö

Magnus Träff
Magnus Träff

Verkställande direktör
2023-11-30

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 november 2023. Jag har i denna avstyrkt att resultaträkningen och balansräkningen fastställs.

Susanne Lundholm
Susanne Lundholm
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Incola AB, org.nr 556672-7243

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Incola AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Incola ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Incola 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 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Incola AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören 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 Incola AB enligt god revisorsred 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 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

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 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.

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.

Hudiksvall 2023-11-30

Susanne Lundholm
Susanne Lundholm
Auktoriserad revisor