

Årsredovisning för
Nya Närvården NNV AB

556807-9239

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter | 8 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-04. 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

Hans Boberg
Verkställande direktör

2024-10-04

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Nya Närvården NNV AB, 556807-9239, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget med säte i Jämtlands län, Strömsunds kommun, bedriver primärvård vid två verksamma hälsocentraler i Hoting och Strömsund.

Bolaget har under räkenskapsåret ägts till 80% av Lihabo Holding AB (559051-1910) med säte i Hoting och till 20% av Rudfjäll Holding AB (559443-7898) med säte i Strömsund.

Aktiebolaget Nya Närvården NNV AB har genomfört sitt 14:e verksamhetsår. Företaget har 19 anställda.

Antalet listade patienter var vid verksamhetsårets slut 3700 jämfört med samma tid året innan då vi hade 4100 listade patienter. Minskningen påverkar till största del vår filial i Strömsund vilket fortsatt beror på att Region Jämtland Härjedalen öppnat filial i Hammerdal samt att befolkningsunderlaget i Strömsunds kommun har minskat under 2023. Patientunderlaget i Hoting och Strömsund är i övrigt fortsatt stabilt och vi har under första halvan av 2024 sett en uppåtgående trend av antalet listade patienter.

Årets händelser

Arbetet med rekryteringar har varit lyckosamt då vi bland annat har anställt en specialistläkare i allmänmedicin under verksamhetsåret. Vi har nu fyra fast anställda specialister i allmänmedicin. Vi har under året haft några pensionsavgångar som lyckosamt rekryterats inom verksamheten.

Måluppfyllelse

Målet att ha en budget i balans har åstadkommit. Omsättningen för året är något lägre än föregående år vilket förklaras av att kompensationen från Region Jämtland Härjedalen är lite mindre än tidigare år. Minskade kostnader gör dock att resultatet för året är bra.

Framtiden

I nuläget har vi en väl anpassad personaltäthet i relation till antalet listade patienter. Arbetet med att rekrytera kompetent personal fortsätter under kommande år inte minst för att ha en beredskap inför förändringar.

Medelåldern hos våra patienter är fortsatt hög vilket på sikt kommer att bli en utmaning att överbygga.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har en ny delägare tillkommit, som fr o m 2023-10-01 äger 20% av aktierna i bolaget.

Flerårsöversikt

| | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | Belopp i kr 2020/2021 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|--------------------------|
| Nettoomsättning | 31 681 355 | 33 228 824 | 34 123 629 | 33 217 536 |
| Resultat efter finansiella poster | 6 128 553 | 8 983 718 | 7 287 347 | 4 140 290 |
| Soliditet % | 60,3 | 29,7 | 30,1 | 27,2 |

Förändringar i eget kapital

| | <i>Aktie- kapital</i> | <i>Balanserat resultat</i> | <i>Årets resultat</i> |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 12 478 | 2 149 674 |
| Balanseras i ny räkning | | 2 149 674 | -2 149 674 |
| Utdelning | | -2 160 000 | |
| Årets resultat | | | 4 873 766 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 2 152 | 4 873 766 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|--|------------------|
| <i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i> | |
| Balanserat resultat | 2 152 |
| Årets resultat | 4 873 766 |
| Summa | 4 875 918 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> | |
| Utdelning | 4 870 000 |
| Balanseras i ny räkning | 5 918 |
| Summa | 4 875 918 |

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalanden. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt). Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-07-01 - 2024-06-30</i> | <i>2022-07-01 - 2023-06-30</i> |
|--|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 31 681 355 | 33 228 824 |
| Övriga rörelseintäkter | | 1 969 845 | 2 523 457 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 33 651 200 | 35 752 281 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -10 940 920 | -11 942 428 |
| Övriga externa kostnader | | -4 754 222 | -5 262 345 |
| Personalkostnader | 2 | -11 834 353 | -9 539 076 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -5 426 | -8 831 |
| Summa rörelsekostnader | | -27 534 921 | -26 752 680 |
| Rörelseresultat | | 6 116 279 | 8 999 601 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 0 | -68 523 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 17 450 | 1 571 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | 0 | 55 657 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -5 176 | -4 588 |
| Summa finansiella poster | | 12 274 | -15 883 |
| Resultat efter finansiella poster | | 6 128 553 | 8 983 718 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | 0 | -6 300 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | 5 426 | 8 831 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 5 426 | -6 291 169 |
| Resultat före skatt | | 6 133 979 | 2 692 549 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -1 260 213 | -542 875 |
| Årets resultat | | 4 873 766 | 2 149 674 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-06-30</i> | <i>2023-06-30</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 4 522 | 9 948 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 4 522 | 9 948 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 4 | 25 500 | 25 500 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 25 500 | 25 500 |
| Summa anläggningstillgångar | | 30 022 | 35 448 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 161 079 | 207 539 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 20 000 | 20 000 |
| Övriga fordringar | | 544 194 | 1 253 275 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 1 251 604 | 1 909 382 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 976 877 | 3 390 196 |
| Kassa och bank | 5 | | |
| Kassa och bank | | 6 172 966 | 4 054 730 |
| Summa kassa och bank | | 6 172 966 | 4 054 730 |
| Summa omsättningstillgångar | | 8 149 843 | 7 444 926 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 8 179 865 | 7 480 374 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-06-30</i> | <i>2023-06-30</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 2 152 | 12 478 |
| Årets resultat | | 4 873 766 | 2 149 674 |
| Summa fritt eget kapital | | 4 875 918 | 2 162 152 |
| Summa eget kapital | | 4 925 918 | 2 212 152 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 4 522 | 9 948 |
| Summa obeskattade reserver | | 4 522 | 9 948 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 7 | | |
| Skulder till koncernföretag | | 0 | 2 026 370 |
| Summa långfristiga skulder | | 0 | 2 026 370 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 1 201 361 | 774 774 |
| Övriga skulder | | 1 082 707 | 753 931 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 965 357 | 1 703 199 |
| Summa kortfristiga skulder | | 3 249 425 | 3 231 904 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 8 179 865 | 7 480 374 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

| <i>Avskrivningar</i> | <i>År</i> |
|---|-----------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |

Not 2 Medelantalet anställda

| | <i>2023-07-01 - 2024-06-30</i> | <i>2022-07-01 - 2023-06-30</i> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Medelantalet anställda | 19 | 19 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | <i>2024-06-30</i> | <i>2023-06-30</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 852 505 | 1 814 435 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Försäljningar/utrangeringar | -87 984 | -961 930 |
| Utgående anskaffningsvärden | 764 521 | 852 505 |
| Ingående avskrivningar | -842 557 | -1 795 656 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Försäljningar/utrangeringar | 87 984 | 961 930 |
| Årets avskrivningar | -5 426 | -8 831 |
| Utgående avskrivningar | -759 999 | -842 557 |
| Redovisat värde | 4 522 | 9 948 |

Not 4 Andelar i koncernföretag

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 25 500 | 25 500 |
| Utgående anskaffningsvärden | 25 500 | 25 500 |
| Redovisat värde | 25 500 | 25 500 |

Not 5 Ställda säkerheter

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckningar | 900 000 | 900 000 |
| Summa ställda säkerheter | 900 000 | 900 000 |

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Fr o m 2024-10-01 ägs bolaget till 60% av Lihabo Holding AB och till 40% av Rudfjäll Holding AB.

Not 7 Långfristiga skulder

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|------------|------------|
| Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen | 0 | 0 |

Not 8 Not till Rapport om årsredovisningen

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

Mona Jansson, Ekorrit AB

Underskrifter

Hoting

Hans Boberg

Hans Boberg
Verkställande direktör

2024-10-03
Datum

Jennifer Dahlén

Jennifer Dahlén
Styrelseledamot

2024-10-04
Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-10-04

Ernst & Young AB

Helena Huss

Helena Huss
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nya Närvården NNV AB, org.nr 556807-9239

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Nya Närvården NNV AB för räkenskapsåret 2023-07-01 – 2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nya Närvården NNV ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Nya Närvården NNV 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 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

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 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 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. Risker 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 innehåll 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 och verkställande direktörens förvaltning av Nya Närvården NNV AB för räkenskapsåret 2023-07-01 – 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Nya Närvården NNV 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 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

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 någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund den 04 oktober 2024

Ernst & Young AB

Helena Huss

Helena Huss

Auktoriserad revisor