

Årsredovisning
för
Balansgruppen AB
559029-6033

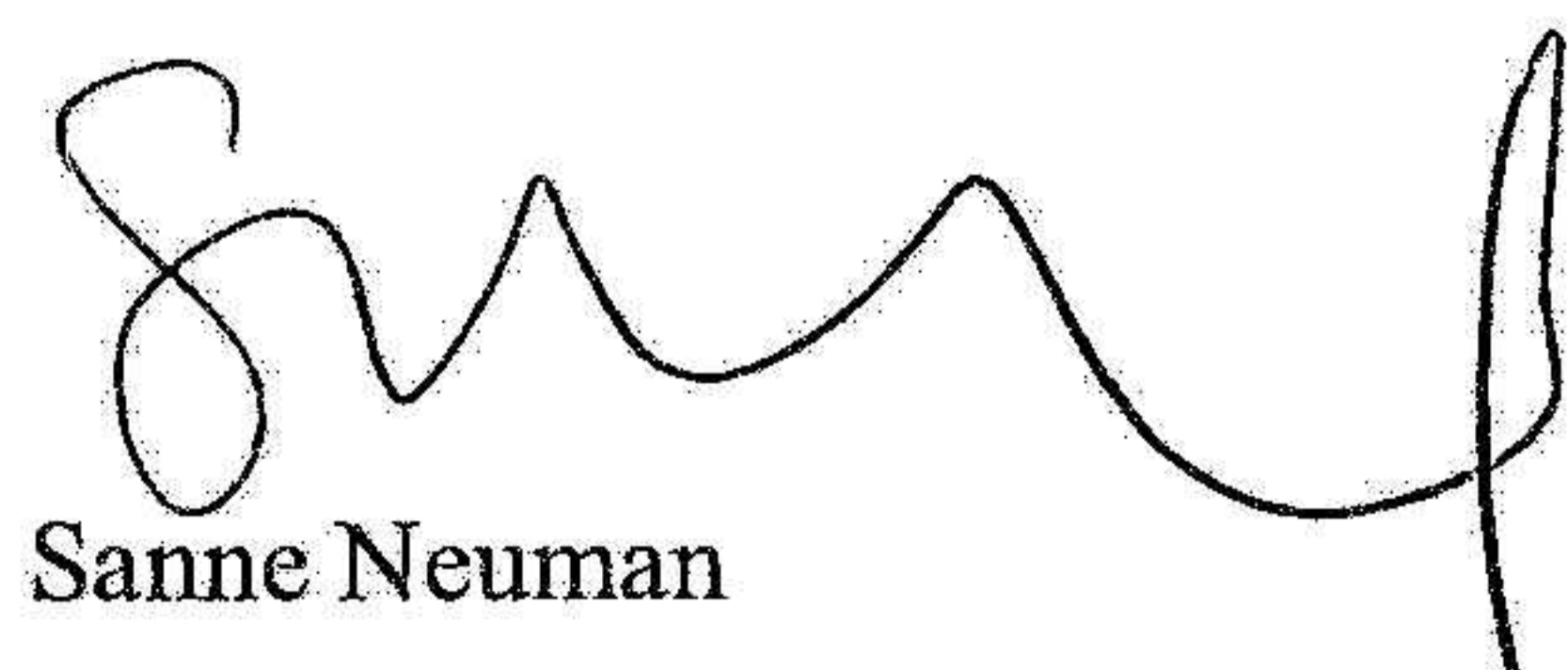
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Balansgruppen AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 7 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Kristianstad den 7 juni 2023


Sanne Neuman

Styrelsen för Balansgruppen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver verksamhet inom HVB-hem, öppenvård och familjehem. Målgruppen är unga med sexuella beteendeproblem och trauma. Bolaget arbetar mot hela Sverige. Även utredningar, utbildningar och föreläsningar erbjuds.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret haft full beläggning på HVB-hemmet och styrelsen har beslutat att utöka verksamheten med ytterligare ett HVB-hem med samma inriktning. Bolaget har förvärvat det helägda dotterbolaget Balansgruppen Gringelstad AB, orgnr 559351-5603, som har sitt säte i Kristianstad kommun.

Företaget har sitt säte i Kristianstad.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 16 787 | 15 144 | 14 650 | 13 254 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 860 | 1 106 | 1 763 | 1 247 |
| Soliditet (%) | 41,6 | 38,7 | 24,0 | 11,9 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 2 012 555 | 856 113 | 2 918 668 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 856 113 | -856 113 | 0 |
| Årets resultat | | | 1 081 538 | 1 081 538 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 2 868 668 | 1 081 538 | 4 000 206 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 2 868 667 |
| årets vinst | 1 081 538 |
| | 3 950 205 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 3 950 205 |
| | 3 950 205 |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter. //

Resultaträkning

| | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | 2 | 16 786 652 | 15 143 789 |
| Övriga rörelseintäkter | | 38 135 | 370 845 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 16 824 787 | 15 514 634 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 887 226 | -1 516 748 |
| Övriga externa kostnader | | -2 369 073 | -2 280 863 |
| Personalkostnader | 3 | -10 334 924 | -10 176 952 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -227 129 | -302 165 |
| Summa rörelsekostnader | | -14 818 352 | -14 276 728 |
| Rörelseresultat | | 2 006 435 | 1 237 906 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 626 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -146 821 | -131 522 |
| Summa finansiella poster | | -146 195 | -131 522 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 860 240 | 1 106 384 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -500 000 | 0 |
| Förändring av överavskrivningar | | 33 155 | 3 652 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -466 845 | 3 652 |
| Resultat före skatt | | 1 393 395 | 1 110 036 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -311 857 | -253 923 |
| Årets resultat | | 1 081 538 | 856 113 |

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

4

4 730 496

4 835 664

Inventarier, verktyg och installationer

5

209 631

331 592

Summa materiella anläggningstillgångar

4 940 127

5 167 256

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

6, 7

25 000

0

Summa finansiella anläggningstillgångar

25 000

0

Summa anläggningstillgångar

4 965 127

5 167 256

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 755 660

1 123 484

Fordringar hos koncernföretag

2 540 771

0

Övriga fordringar

14 534

32 457

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

108 070

240 433

Summa kortfristiga fordringar

4 419 035

1 396 374

Kassa och bank

Kassa och bank

8

1 799 151

2 715 728

Summa kassa och bank

1 799 151

2 715 728

Summa omsättningstillgångar

6 218 186

4 112 102

SUMMA TILLGÅNGAR

11 183 313

9 279 358

Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

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

2 868 667

2 012 554

Årets resultat

1 081 538

856 113

Summa fritt eget kapital

3 950 205

2 868 667

Summa eget kapital

4 000 205

2 918 667

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

785 000

785 000

Akkumulerade överavskrivningar

30 884

64 039

Summa obeskattade reserver

815 884

849 039

Långfristiga skulder

9, 10

Övriga skulder till kreditinstitut

4 558 582

3 852 832

Summa långfristiga skulder

4 558 582

3 852 832

Kortfristiga skulder

10

Övriga skulder till kreditinstitut

168 000

123 000

Leverantörsskulder

345 193

262 323

Skatteskulder

110 961

205 553

Övriga skulder

495 385

530 908

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

689 103

537 036

Summa kortfristiga skulder

1 808 642

1 658 820

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11

11 183 313

9 279 358

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|---|-------|
| Byggnader | 50 år |
| 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 Övriga rörelseintäkter

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Vinst avyttring av fastighet | 0 | 257 534 |
| Ersättning sjuklönekostnader | 38 135 | 113 311 |
| | 38 135 | 370 845 |

Not 3 Medelantalet anställda

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 20 | 20 |

2023062610600

Not 4 Byggnader och mark

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 5 326 808 | 9 395 508 |
| Inköp | | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -4 068 700 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 5 326 808 | 5 326 808 |
| Ingående avskrivningar | -491 144 | -480 110 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 94 134 |
| Årets avskrivningar | -105 168 | -105 168 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -596 312 | -491 144 |
| Utgående redovisat värde | 4 730 496 | 4 835 664 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 139 809 | 875 231 |
| Inköp | | 264 578 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 139 809 | 1 139 809 |
| Ingående avskrivningar | -808 217 | -611 220 |
| Årets avskrivningar | -121 961 | -196 997 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -930 178 | -808 217 |
| Utgående redovisat värde | 209 631 | 331 592 |

Not 6 Andelar i koncernföretag

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|---------------|------------|
| Inköp | 25 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 25 000 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 25 000 | 0 |

Not 7 Specifikation andelar finansiella anläggningstillgångar (med marknadsvärde)

| Namn | Kapital- andel | Rösträtts- andel | Antal andelar | Bokfört värde | |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| Balansgruppen Gringelstad AB | 100% | 100% | 250 | 25 000 25 000 | |
| | Org.nr | Säte | Eget kapital | Resultat | |
| Balansgruppen Gringelstad AB | 559351-5603 | Kristianstad | 162 075 | 137 075 | |

Not 8 Checkräkningskredit

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 300 000 | 300 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 0 | 0 |

Not 9 Långfristiga skulder

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 3 886 582 | 3 360 832 |
| | 3 886 582 | 3 360 832 |

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 726 582 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

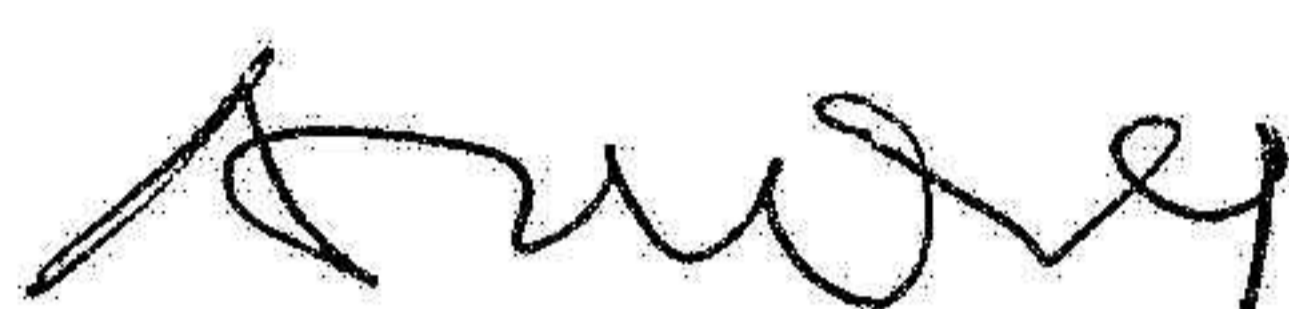
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 4 558 582 | 3 852 832 |
| | 4 558 582 | 3 852 832 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 168 000 | 123 000 |
| | 168 000 | 123 000 |

2023062610602

Not 11 Ställda säkerheter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 450 000 | 450 000 |
| Fastighetsinteckning | 4 867 000 | 4 200 000 |
| | 5 317 000 | 4 650 000 |

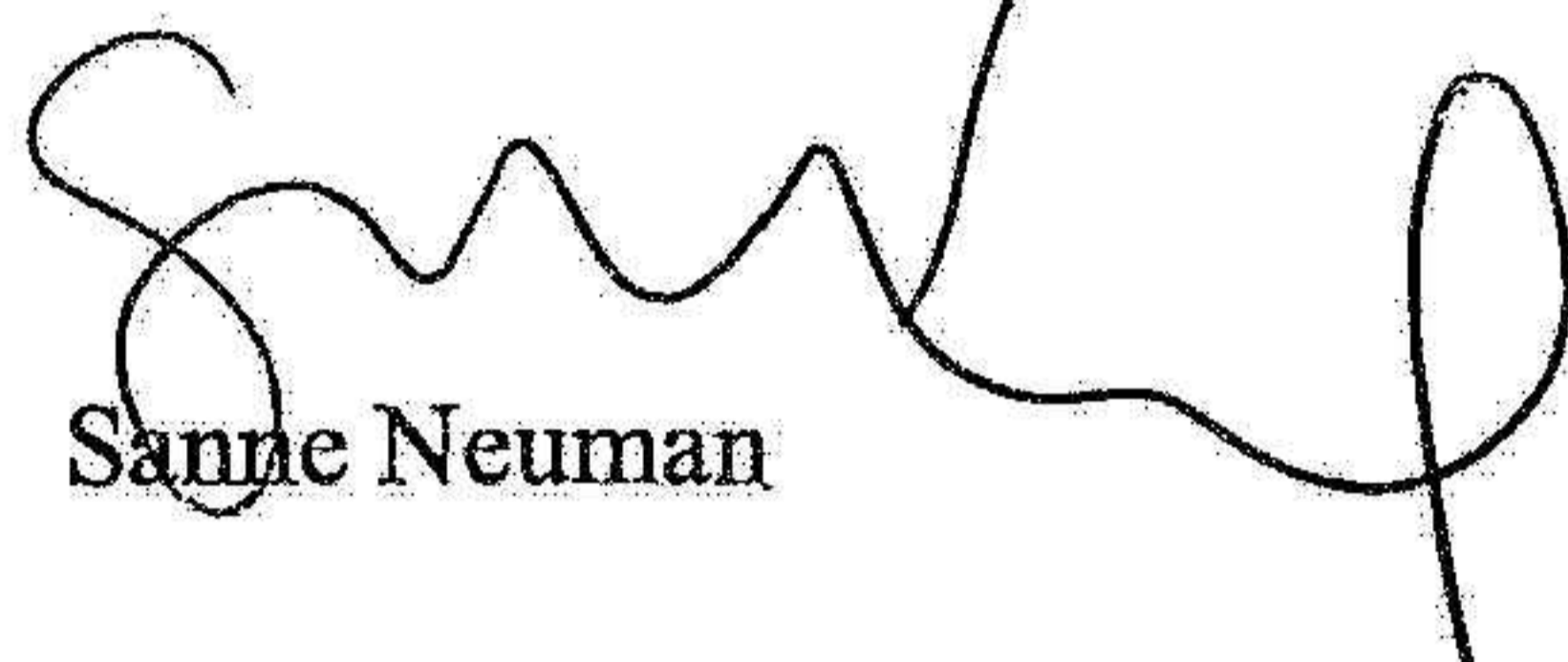
Kristianstad den 7 juni 2023



Annika Wassberg
Ordförande



Mari Elfving



Sanne Neuman

Min revisionsberättelse har lämnats den 7 juni 2023



Jörgen Hentzel
Godkänd revisor



Building a better
working world

2023062610603

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Balansgruppen AB, org.nr 559029-6033

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Balansgruppen AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Balansgruppen 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Balansgruppen 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 att 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 revisionsred 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 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. *M*



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Balansgruppen AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Balansgruppen 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 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 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 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.

Kristianstad den 7 juni 2023

Jörgen Hentzel
Godkänd revisor