

Årsredovisning

för

Katrineberg Omsorg AB

559118-0806

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Katrineberg Omsorg AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-09-23. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Katrineholm 2022-⁰⁹ - 23


Marianne Mårninge

Årsredovisning

för

Katrineberg Omsorg AB

559118-0806

Räkenskapsåret

2021

Styrelsen och verkställande direktören för Katrineberg Omsorg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver behandlingshem för män och kvinnor med beroendeproblematik. Verksamheten bedrivs i ägd fastighet i Katrineholms kommun.

Bolaget utgör ett helägt dotterbolag till Kristina Omsorg AB, orgnr 559085-2801. Inga koncernintern försäljning eller inköp har skett under året.

Företaget har sitt säte i Katrineholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Spridningen av covid-19 har påverkat verksamheten i form av ökade personal- och konsultkostnader.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2017/18 (18 mån)
Nettoomsättning	7 647	7 090	4 076	1 017
Resultat efter finansiella poster	817	1 758	1 280	-270
Soliditet (%)	12,8	13,9	3,6	0,5

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	348 457	1 419 343	1 817 800
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		1 419 343	-1 419 343	0
Utdelning		-700 000		-700 000
Årets resultat			468 950	468 950
Belopp vid årets utgång	50 000	1 067 800	468 950	1 586 750

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 271 000 kr. (271 000)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 067 800
årets vinst	468 950
	1 536 750
disponeras så att i ny räkning överföres	1 536 750
	1 536 750

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

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		7 646 921	7 089 508
Övriga rörelseintäkter		151 958	25 667
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 798 879	7 115 175
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter, köpta tjänster		-1 313 516	-1 097 255
Övriga externa kostnader		-1 323 576	-888 476
Personalkostnader	2	-4 018 519	-3 021 615
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-145 758	-145 758
Summa rörelsekostnader		-6 801 369	-5 153 104
Rörelseresultat		997 510	1 962 071
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-180 459	-204 054
Summa finansiella poster		-180 459	-204 054
Resultat efter finansiella poster		817 051	1 758 017
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-250 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-250 000	0
Resultat före skatt		567 051	1 758 017
Skatter			
Skatt på årets resultat		-98 101	-338 674
Årets resultat		468 950	1 419 343

2022092702388

hs

h

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	10 177 417	10 272 175
Inventarier, verktyg och installationer	4	153 000	204 000
Summa materiella anläggningstillgångar		10 330 417	10 476 175

Summa anläggningstillgångar

10 330 417

10 476 175

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		838 482	872 049
Fordringar hos koncernföretag		176 961	176 961
Övriga fordringar		206 695	43 614
Summa kortfristiga fordringar		1 222 138	1 092 624

Kassa och bank

Kassa och bank	5	880 212	1 226 123
Summa kassa och bank		880 212	1 226 123
Summa omsättningstillgångar		2 102 350	2 318 747

SUMMA TILLGÅNGAR

12 432 767

12 794 922

MS

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

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

1 067 800

348 457

Årets resultat

468 950

1 419 343

Summa fritt eget kapital

1 536 750

1 767 800

Summa eget kapital

1 586 750

1 817 800

Långfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

5 754 997

5 996 665

Skulder till koncernföretag

2 017 776

1 446 758

Övriga skulder

1 679 000

2 079 000

Summa långfristiga skulder

9 451 773

9 522 423

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

241 668

241 668

Leverantörsskulder

150 021

72 966

Skatteskulder

484 579

361 802

Övriga skulder

136 477

310 604

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

381 499

467 659

Summa kortfristiga skulder

1 394 244

1 454 699

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

12 432 767

12 794 922

MS

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	1%/år
Inventarier, verktyg och installationer	20%/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

	2021	2020
Medelantalet anställda	9	7

Not 3 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 528 809	10 528 809
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 528 809	10 528 809
Ingående avskrivningar	-256 634	-161 876
Årets avskrivningar	-94 758	-94 758
Utgående ackumulerade avskrivningar	-351 392	-256 634
Utgående redovisat värde	10 177 417	10 272 175

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	255 000	0
Inköp		255 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	255 000	255 000
Ingående avskrivningar	-51 000	
Årets avskrivningar	-51 000	-51 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-102 000	-51 000
Utgående redovisat värde	153 000	204 000

Not 5 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	500 000	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 6 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder som skall betalas senare än fem år efter balansdagen	4 940 000	6 885 000
	4 940 000	6 885 000

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Styrelsen bedömer att spridningen av viruset Covid-19 skulle kunna få en negativ effekt på bolagets resultat på nya året, men att styrelsen i dagsläget inte kan bedöma hur stor.

Not 8 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Fastighetsinteckning	7 000 000	7 000 000
	7 000 000	7 000 000

WS

WS

Katrineberg Omsorg AB
Org.nr 559118-0806

7 (7)

Katrineholm 2022-09-23



Marianne Mårninge
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-09-23



Lise-Lott Sjö
Auktoriserad revisor

2022092702393



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Katrineberg Omsorg AB
Org.nr. 559118-0806

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Katrineberg Omsorg AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Katrineberg Omsorg ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 Katrineberg 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2020 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2020 har därmed inte utförts.

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. 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 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

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

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 Katrineberg Omsorg AB för år 2021 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisoms ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Katrineberg 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 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.

Revisoms 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 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.

Gävle den 23 september 2022

Lise-Lotte Sjö
Lise-Lotte Sjö

Auktoriserad revisor / Medlem i Far

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: