

# Årsredovisning

# Änglahuset i Björkvik AB

Org.nr 556612-1322

Räkenskapsår 2021-09-01 - 2022-08-31

## **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-28. 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:**

Mikael Randevåg, Styrelseledamot

2023-02-28

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Styrelsen för Änglahuset i Björkvik AB avger följande årsredovisning.

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Katrineholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver vård och behandling av psykiskt sjuka och missbrukare. Verksamheten bedrivs i egen fastighet i Katrineholms kommun.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Heimdal i Katrineholm AB, org.nr. 556958-5911. Företaget har sitt säte i Björkvik.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
Nettoomsättning	5 818	12 762	17 631	17 001
Resultat efter finansiella poster	252	571	2 611	1 745
Soliditet (%)	70	73	41	32

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 697 079	448 921	<b>4 266 000</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			448 921	-448 921	<b>0</b>
Årets resultat				84 809	<b>84 809</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>4 146 000</b>	<b>84 809</b>	<b>4 350 809</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 146 000
årets vinst	84 809
	<b>4 230 809</b>

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (650 kronor per aktie)	650 000
i ny räkning överföres	3 580 809
	<b>4 230 809</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2021-09-01 -2022-08-31</b>	<b>2020-09-01 -2021-08-31</b>
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		5 817 728	12 761 521
Övriga rörelseintäkter		116 415	1 514 549
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>5 934 143</b>	<b>14 276 070</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-802 971	-1 058 903
Övriga externa kostnader		-1 808 660	-3 036 072
Personalkostnader	2	-2 985 099	-9 324 076
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-43 009	-83 011
Övriga rörelsekostnader		0	-680
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-5 639 739</b>	<b>-13 502 742</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>294 404</b>	<b>773 328</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	33 896
Räntekostnader och liknande resultatposter		-42 752	-235 750
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-42 752</b>	<b>-201 854</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>251 652</b>	<b>571 474</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-143 635	0
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-143 635</b>	<b>0</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>108 017</b>	<b>571 474</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-23 208	-122 553
<b>Årets resultat</b>		<b>84 809</b>	<b>448 921</b>

**Balansräkning** Not 2022-08-31 2021-08-31

---

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

*Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	26 025	134 219
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>26 025</b>	<b>134 219</b>

*Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga fordringar	5	50 000	50 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>76 025</b>	<b>184 219</b>

**Omsättningstillgångar**

*Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		399 991	1 083 030
Fordringar hos koncernföretag		5 428 000	4 314 289
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	14 862
Övriga fordringar		543 897	615 557
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		207 936	40 782
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>6 579 824</b>	<b>6 068 520</b>

*Kassa och bank*

Kassa och bank		4 121	27 306
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>4 121</b>	<b>27 306</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 583 945</b>	<b>6 095 826</b>

**SUMMA TILLGÅNGAR** **6 659 970** **6 280 045**

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 146 000	3 697 079
Årets resultat		84 809	448 921
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>4 230 809</b>	<b>4 146 000</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 350 809</b>	<b>4 266 000</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		400 000	400 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	7		
	6	740 726	75 806
Övriga skulder till kreditinstitut		35 270	54 561
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>775 996</b>	<b>130 367</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	7		
		19 251	57 922
Leverantörsskulder		196 828	41 398
Skulder till koncernföretag		290 250	0
Skatteskulder		0	59 357
Övriga skulder		131 746	796 071
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		495 090	528 930
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 133 165</b>	<b>1 483 678</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>6 659 970</b>	<b>6 280 045</b>

## 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.

#### Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 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 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	6	18

### Not 3 Byggnader och mark

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	0	14 144 183
Försäljningar/utrangeringar	0	-14 144 183
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående avskrivningar	0	-2 178 504
Försäljningar/utrangeringar	0	2 178 504
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 296 570	2 837 112
Inköp	0	138 458
Försäljningar/utrangeringar	-108 643	-679 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 187 927</b>	<b>2 296 570</b>
Ingående avskrivningar	-2 162 352	-2 486 741
Försäljningar/utrangeringar	43 458	407 400
Årets avskrivningar	-43 009	-83 011
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 161 903</b>	<b>-2 162 352</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>26 024</b>	<b>134 218</b>

**Not 5 Andra långfristiga fordringar**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	20 000
Tillkommande fordringar	0	50 000
Avgående fordringar	0	-20 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>

**Not 6 Checkräkningskredit**

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	1 000 000
Utnyttjad kredit	740 726	75 806

**Not 7 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 54 521 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-08-31	2021-08-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	35 270	54 561
	<b>35 270</b>	<b>54 561</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	19 251	57 922
	<b>19 251</b>	<b>57 922</b>

**Not 8 Ställda säkerheter**

	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>

Katrineholm 2023-02-28

*Mikael Randevåg*  
Mikael Randevåg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-02-28

Ernst & Young AB

*Johannes Karlsson*  
Johannes Karlsson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Änglahuset i Björkvik AB, org.nr 556612-1322

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Änglahuset i Björkvik AB för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Änglahuset i Björkvik ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 Änglahuset i Björkvik 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.

#### Övriga upplysningar

Revisionen för årsredovisningen för år 2020-09-01 - 2021-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 30 mars 2022 med omodifierade uttalanden i rapport om årsredovisningen.

#### 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

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 innehållet 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 förvaltning av Änglahuset i Björkvik AB för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### 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 Änglahuset i Björkvik 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 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

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 styrelseledamoten 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.

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 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 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.

Norrköping den 28 februari 2023

Ernst & Young AB

*Johannes Karlsson*

Johannes Karlsson  
Auktoriserad revisor