

Årsredovisning

för

Bolmängens Psykiatriska Behandlingshem AB

556160-4991

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-30.

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:

Kent Olsson Elbander, Styrelseledamot

2024-09-30

Styrelsen för Bolmängens Psykiatriska Behandlingshem AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Företaget bedriver vård och boende i Flen för personer med psykisk funktionsnedsättning.

Företaget är ett helägt dotterbolag till Flen Kaptenen 3 AB (559392-6057).

Företaget har sitt säte i Norrköping.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	15 855	12 102	12 206	14 565
Resultat efter finansiella poster	-183	-1 127	1 074	3 180
Soliditet (%)	2,0	2,5	32,2	46,9

Omsättningsökningen beror på fler klienter än föregående år med en högre dygnsavgift.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 138 656	-1 127 345	131 311
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-1 127 345	1 127 345	0
Erhållna aktieägartillskott			182 000		182 000
Årets resultat				-182 529	-182 529
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	193 311	-182 529	130 782

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	193 311
årets förlust	-182 529
	10 782
disponeras så att	
i ny räkning överföres	10 782
	10 782

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		15 854 922	12 101 976
Övriga rörelseintäkter		202 239	459 835
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		16 057 161	12 561 811
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-6 451 916	-4 642 918
Personalkostnader	2	-9 668 236	-8 942 661
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-88 824	-88 724
Övriga rörelsekostnader		-16 800	0
Summa rörelsekostnader		-16 225 776	-13 674 303
Rörelseresultat		-168 615	-1 112 492
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		485	10
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 399	-14 863
Summa finansiella poster		-13 914	-14 853
Resultat efter finansiella poster		-182 529	-1 127 345
Resultat före skatt		-182 529	-1 127 345
Årets resultat		-182 529	-1 127 345

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	173 737	173 617
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	0	0
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	0	5 744
Summa materiella anläggningstillgångar		173 737	179 361
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	6	2 300 000	2 300 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 300 000	2 300 000
Summa anläggningstillgångar		2 473 737	2 479 361
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		86 884	0
Summa varulager		86 884	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 544 951	1 373 031
Fordringar hos koncernföretag	7	721 898	0
Övriga fordringar		149 229	113 459
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		777 512	763 619
Summa kortfristiga fordringar		3 193 590	2 250 109
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	8	833 756	587 249
Summa kassa och bank		833 756	587 249
Summa omsättningstillgångar		4 114 230	2 837 358
SUMMA TILLGÅNGAR		6 587 967	5 316 719

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		193 311	1 138 656
Årets resultat		-182 529	-1 127 345
Summa fritt eget kapital		10 782	11 311
Summa eget kapital		130 782	131 311
Långfristiga skulder			
	9, 10		
Övriga skulder till kreditinstitut		0	62 500
Övriga skulder		0	2 300 000
Summa långfristiga skulder		0	2 362 500
Kortfristiga skulder			
	10		
Övriga skulder till kreditinstitut		48 534	75 000
Leverantörsskulder		866 986	1 083 400
Skulder till koncernföretag		2 101 890	0
Skatteskulder		0	323 311
Övriga skulder		2 653 962	523 641
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		785 813	817 556
Summa kortfristiga skulder		6 457 185	2 822 908
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 587 967	5 316 719

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:

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 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	18	17

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	966 609	552 492
Inköp	100 000	56 203
Försäljningar/utrangeringar	-58 736	-121 494
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 007 873	487 201
Ingående avskrivningar	-787 248	-230 823
Försäljningar/utrangeringar	41 936	5 963
Årets avskrivningar	-88 824	-88 724
Utgående ackumulerade avskrivningar	-834 136	-313 584
Utgående redovisat värde	173 737	173 617

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	473 664	473 664
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	473 664	473 664
Ingående avskrivningar	-473 664	-473 664
Utgående ackumulerade avskrivningar	-473 664	-473 664
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 744	5 744
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-5 744	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	5 744
Utgående redovisat värde	0	5 744

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 300 000	0
Tillkommande fordringar		2 300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 300 000	2 300 000
Utgående redovisat värde	2 300 000	2 300 000

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	721 898	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	721 898	0
Utgående redovisat värde	721 898	0

Not 8 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	250 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 9 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 48 534 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	137 500
	0	137 500
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	48 534	75 000
	48 534	75 000

Not 11 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	500 000	500 000
	500 000	500 000

Flen 2024-09-30

Kent Olsson Elbänder
Kent Olsson Elbänder

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-09-30

Baker Tilly Rådek AB

Emil Flodqvist
Emil Flodqvist
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bolmängens Psykiatriska Behandlingshem AB
Org.nr 556160-4991

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bolmängens Psykiatriska Behandlingshem AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bolmängens Psykiatriska Behandlingshem ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Bolmängens Psykiatriska Behandlingshem 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 av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-03-17 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 huruvida 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. 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 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 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 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 för Bolmängens Psykiatriska Behandlingshem AB för räkenskapsåret 2023 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 god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i

avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Bolmängens Psykiatriska Behandlingshem 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 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.

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 revisorssed 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 revisorssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Katrineholm 2024-09-30

Baker Tilly Rådek AB

Emil Flodqvist

Emil Flodqvist
Auktoriserad revisor

Bolmängens Psykiatriska Behandlingshem AB, Org.nr 556160-4991