

ÅRSREDOVISNING

för

Norrbehandling AB

Org.nr. 559099-4157

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-08-01 - 2022-07-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Norrbehandling AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 27 januari 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Södra Sunderbyn 2023-01-27

Marcus Gustafsson

Norrbehandling AB

Org.nr. 559099-4157

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är heldygnsvård med boende i Pajala för barn och ungdomar med sociala problem.

Företagets säte är Luleå

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2021-07-25 skedde en brand på dåvarande HVB-hemmet i Pajala. Krisrutinerna aktiverades i verksamheten och dåvarande verksamhet flyttades omgående till Karungi. Norrbehandling genomförde löpande åtgärder för att hålla verksamheten i drift med bibehållen kvalitet. Ingen brandorsak kunde fastställas av den polisiära undersökningen.

Verksamhetsperioden 2021-08-01 tar sin start utifrån branden 2021-07-25. Processområden som påverkades eller riskerade att påverkas var kvalitet, utveckling, behandlings-process etc. Fokus från ledning har varit att bibehålla en hög kvalitet inom verksamheten samt säkerställa behandling och systematiskt kvalitetsarbete.

Verksamheten bedöms lyckats hålla bibehålla en hög kvalitet och systematiskt kvalitetsarbete. Däremot har vissa utvecklingsprocesser av verksamheten fått stå tillbaka under en period (ledningsprioriteringar). Att kvaliteten inom verksamheten är fortsatt hög återspeglas av kvalitetsundersökning (kvalitetsindex) som är gjord av SSIL på uppdrag av Norrbehandling.

Personalstrukturen påverkades även under perioden och ledningen vidtog löpande åtgärder för att tillstå verksamheten den kompetens och bemanning som nödgats.

Ekonomiskt och utifrån prioriteringar av ledningen har verksamheten sett ökande kostnader inom de flesta processområden och övergripande i verksamheten. Fokus har varit på att tillstå verksamheten de resurser som därtill nödgas för att säkra kvalitet, behandling och systematiskt kvalitetsarbete. Tilläggas skall att återstående reglering av ekonomisk ersättning för branden kvarstår per dags datum. Förhandling avser att ske under andra kvartalet 2023.

Nyckeltal

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	9 632 099	6 560 295	4 930 186	6 724 979
Resultat efter finansiella poster	1 795 832	1 112 057	-149 599	1 796 824
Soliditet (%)	58,79	65,10	56,59	49,43
Resultat i % av nettoomsättningen	18,64	16,95	-3,03	26,71
Balansomslutning	5 555 680	3 068 036	2 002 166	2 537 106

Definitioner av nyckeltal, se noter

Norrbehandling AB

Org.nr. 559099-4157

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	752 570	658 993	1 411 563
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		658 993	-658 993	0
Återbetalning aktieägartillskott		-153 000		-153 000
Årets resultat			1 037 561	1 037 561
Belopp vid årets utgång	200 000	1 258 563	1 037 561	2 296 124
		2022-07-31		2021-07-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		0		153 000

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 258 563
Årets resultat	1 037 561
	<u>2 296 124</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	2 296 124
	<u>2 296 124</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2023013109590

Norrbehandling AB

Org.nr. 559099-4157

RESULTATRÄKNING

	Not	2021-08-01 2022-07-31	2020-08-01 2021-07-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		9 632 099	6 560 295
Övriga rörelseintäkter		1 686 303	43 787
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>11 318 402</u>	<u>6 604 082</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-3 858 464	-2 767 334
Personalkostnader	2	-5 428 116	-2 450 763
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-204 447	-62 365
Övriga rörelsekostnader		0	-192 479
Summa rörelsekostnader		<u>-9 491 027</u>	<u>-5 472 941</u>
Rörelseresultat		1 827 375	1 131 141
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-31 543	-19 084
Summa finansiella poster		<u>-31 543</u>	<u>-19 084</u>
Resultat efter finansiella poster		1 795 832	1 112 057
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-440 000	-258 000
Förändring av överavskrivningar		-39 389	-3 321
Summa bokslutsdispositioner		<u>-479 389</u>	<u>-261 321</u>
Resultat före skatt		1 316 443	850 736
Skatter			
Skatt på årets resultat		-278 882	-191 743
Årets resultat		<u>1 037 561</u>	<u>658 993</u>

2023013109591

Norrbehandling AB

Org.nr. 559099-4157

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader och mark

3

2 415 385

0

Inventarier, verktyg och installationer

4

607 598

120 142

Summa materiella anläggningstillgångar

3 022 983

120 142

Summa anläggningstillgångar

3 022 983

120 142

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

573 000

0

Övriga fordringar

17 155

12 362

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 283 023

1 740 771

Summa kortfristiga fordringar

1 873 178

1 753 133

Kassa och bank

Kassa och bank

6

659 519

1 194 761

Summa kassa och bank

659 519

1 194 761

Summa omsättningstillgångar

2 532 697

2 947 894

SUMMA TILLGÅNGAR

5 555 680

3 068 036

2023013109592

Norrbehandling AB

Org.nr. 559099-4157

BALANSRÄKNING

2022-07-31

2021-07-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

Eget kapital**Bundet eget kapital**

Aktiekapital

200 000

200 000

Summa bundet eget kapital

200 000

200 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 258 563

752 570

Årets resultat

1 037 561

658 993

Summa fritt eget kapital

2 296 124

1 411 563

Summa eget kapital

2 496 124

1 611 563

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

874 800

434 800

Ackumulerade överavskrivningar

95 575

56 186

Summa obeskattade reserver

970 375

490 986

Långfristiga skulder

5

Övriga skulder till kreditinstitut

960 579

100 018

Summa långfristiga skulder

960 579

100 018

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

233 074

188 676

Leverantörsskulder

110 717

239 731

Skatteskulder

62 011

13 924

Övriga skulder

176 568

127 282

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

546 232

295 856

Summa kortfristiga skulder

1 128 602

865 469

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 555 680

3 068 036

2023013109593

Norrbehandling AB

Org.nr. 559099-4157

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

	<u>Antal år</u>
Byggnader och mark	50
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda	2021/2022	2020/2021
<i>Medelantal anställda</i>		
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	15,40	6,60

Noter till balansräkningen

Not 3 Byggnader och mark	2022-07-31	2021-07-31
Inköp	2 439 783	0
Utgående anskaffningsvärden	2 439 783	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-24 398	0
Utgående avskrivningar	-24 398	0
Redovisat värde	2 415 385	0
<i>Taxeringsvärden</i>		
Mark	0	0
Byggnader	0	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer	2022-07-31	2021-07-31
Ingående anskaffningsvärden	328 751	302 751
Inköp	667 505	218 479
Försäljningar/utrangeringar	0	-192 479
Utgående anskaffningsvärden	996 256	328 751
Ingående avskrivningar	-208 609	-146 244
Årets avskrivningar	-180 049	-62 365
Utgående avskrivningar	-388 658	-208 609
Redovisat värde	607 598	120 142

Norrbehandling AB

Org.nr. 559099-4157

NOTER

Not 5	Långfristiga skulder	2022-07-31	2021-07-31
	Förfaller senare än 5 år	421 330	100 018
Not 6	Checkräkningskredit	2022-07-31	2021-07-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	500 000	500 000

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2022-07-31	2021-07-31
	Företagsinteckningar	2 200 000	2 200 000

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

LULEÅ

Södra Sunderbyn

Datent enligt nedan

Marcus Gustafsson
Verkställande direktör
2023-01-27

Rolf Olsson
Ordförande
2023-01-27

Eric Lindgren Gustafsson
2023-01-27

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 januari 2023.

Deloitte AB

Rolf Larsson
Godkänd revisor FAR

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

(ROLF LARSSON,
073-0981294)

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Norrbehadling AB
organisationsnummer 559099-4157

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Norrbehadling AB för räkenskapsåret 2021-08-01 - 2022-07-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrbehadling ABs finansiella ställning per den 31 juli 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 Norrbehadling 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 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 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Norrbehadling AB för räkenskapsåret 2021-08-01 - 2022-07-31 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 Norrbehadling 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 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 revisionsssed 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå 27/1 2023

Deloitte AB

Rolf Larsson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Johanna Engström
070-0803977