

Årsredovisning
för
Avstampet i Norr AB
556630-1973

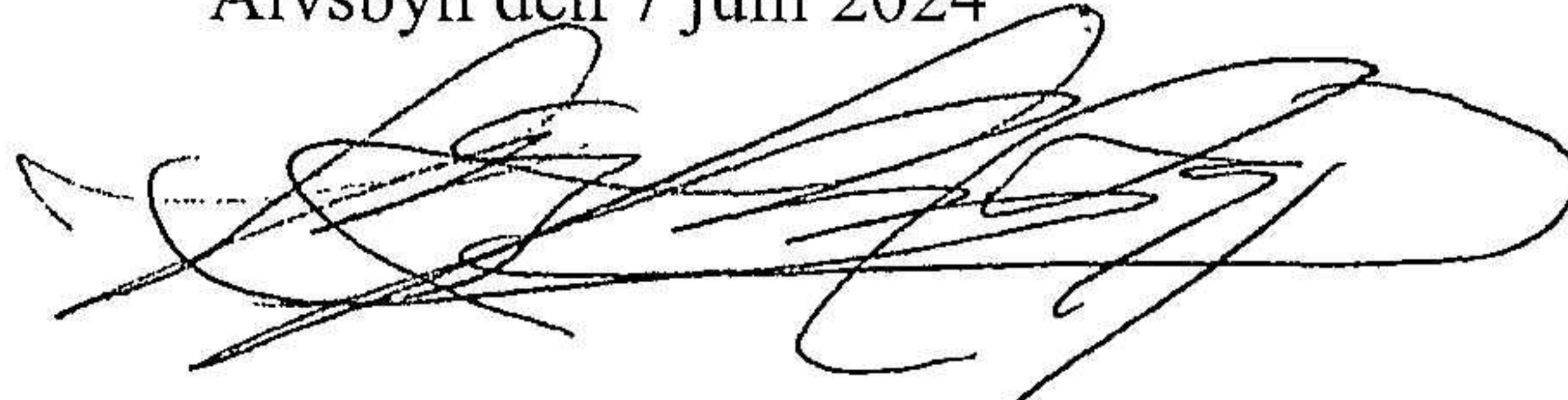
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Avstampet i Norr AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 7 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Älvsbyn den 7 juni 2024



Jonas Johansson Asp

Styrelsen och verkställande direktören för Avstampet i Norr 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 med säte i Älvsbyn registrerades år 2002 och driver ett behandlingshem med vård av missbrukare enligt socialtjänstlagen.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 215	6 897	4 483	6 831
Resultat efter finansiella poster	2 420	2 533	237	2 087
Soliditet (%)	66	62	68	62

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 932 556	268 314	2 320 870
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			268 314	-268 314	0
Årets resultat				223 807	223 807
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	2 200 870	223 807	2 544 677

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 200 870
årets vinst	223 807
	2 424 677

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (500 kronor per aktie)	500 000
i ny räkning överföres	1 924 677
	2 424 677

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

aw

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

7 214 670

6 897 332

Övriga rörelseintäkter

699 438

684 916

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

7 914 108

7 582 248

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-1 854 394

-1 969 846

Personalkostnader

2

-3 594 042

-3 003 561

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella
anläggningstillgångar

-59 334

-70 268

Summa rörelsekostnader

-5 507 770

-5 043 675

Rörelseresultat

2 406 339

2 538 574

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

21 335

186

Räntekostnader och liknande resultatposter

-7 952

-5 494

Summa finansiella poster

13 383

-5 308

Resultat efter finansiella poster

2 419 722

2 533 266

Bokslutsdispositioner

Lämnade koncernbidrag

-2 200 000

-2 190 001

Förändring av periodiseringsfonder

70 000

0

Summa bokslutsdispositioner

-2 130 000

-2 190 001

Resultat före skatt

289 722

343 265

Skatter

Skatt på årets resultat

-65 915

-74 951

Årets resultat

223 807

268 314

BN

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

52 208

111 542

Summa materiella anläggningstillgångar

52 208

111 542

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

1 000 000

0

Summa finansiella anläggningstillgångar

1 000 000

0

Summa anläggningstillgångar

1 052 208

111 542

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

557 625

757 850

Fordringar hos koncernföretag

1 520 160

985 085

Övriga fordringar

188 095

105 112

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

628 655

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

115 091

795 662

Summa kortfristiga fordringar

3 009 626

2 643 709

Kassa och bank

Kassa och bank

364 288

1 558 087

Summa kassa och bank

364 288

1 558 087

Summa omsättningstillgångar

3 373 914

4 201 796

SUMMA TILLGÅNGAR

4 426 122

4 313 338

AW

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 200 870

1 932 556

Årets resultat

223 807

268 314

Summa fritt eget kapital

2 424 677

2 200 870

Summa eget kapital

2 544 677

2 320 870

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

360 000

430 000

Summa obeskattade reserver

360 000

430 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

0

17 784

Summa långfristiga skulder

0

17 784

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

10 514

58 500

Leverantörsskulder

235 349

253 707

Skulder till koncernföretag

510 000

630 000

Övriga skulder

137 941

68 643

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

627 641

533 834

Summa kortfristiga skulder

1 521 445

1 544 684

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 426 122

4 313 338

aw

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

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	7	7

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	387 682	387 682
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	387 682	387 682
Ingående avskrivningar	-276 140	-205 872
Årets avskrivningar	-59 334	-70 268
Utgående ackumulerade avskrivningar	-335 474	-276 140
Utgående redovisat värde	52 208	111 542

CW

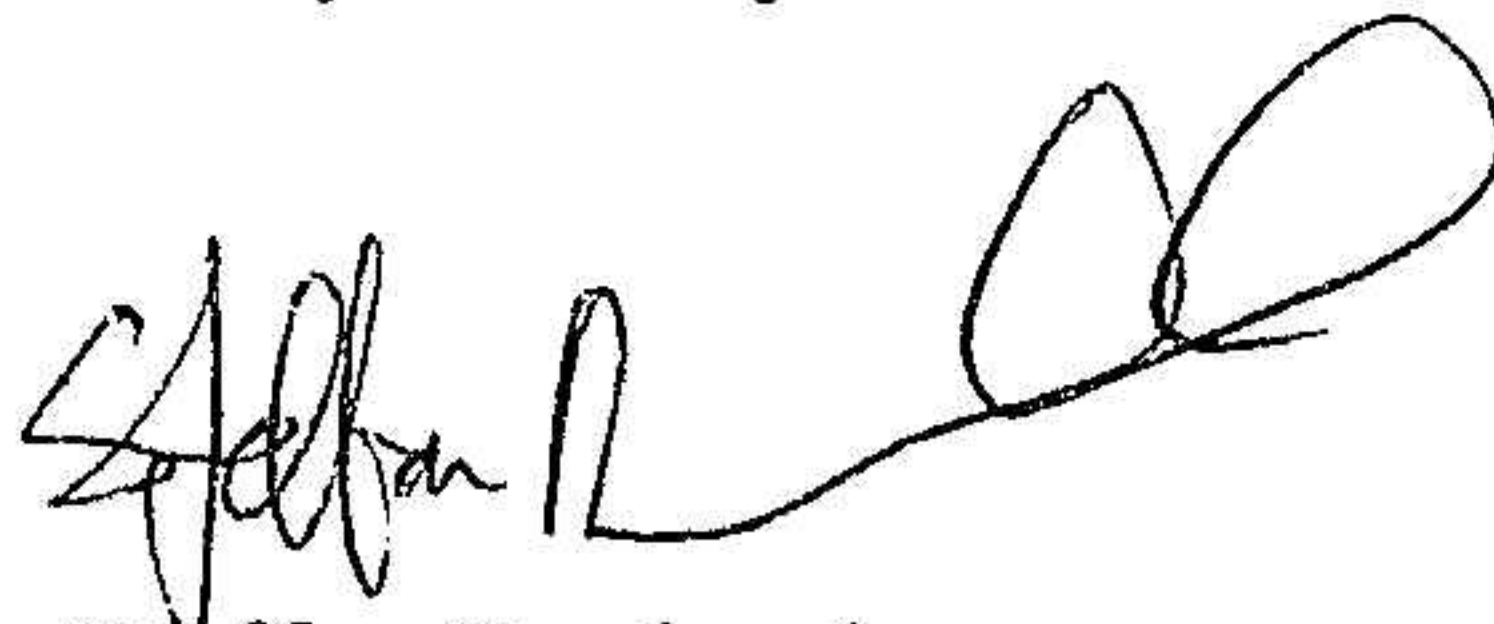
Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	1 000 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000 000	
Utgående redovisat värde	1 000 000	

Not 5 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	250 000	250 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	52 208	99 272
	302 208	349 272

Älvsbyn den 7 juni 2024



Staffan Renlund
Verkställande direktör



Jonas Johansson Asp
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 7 juni 2024



Gynilla Niska
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Avstampet i Norr AB

Org.nr. 556630 - 1973

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Avstampet i Norr AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Avstampet i Norr ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Avstampet i Norr AB enligt god revisions sed 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 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 revisions sed 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 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 Avstampet i Norr AB för år 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Avstampet i Norr AB enligt god revisorsred 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.

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå 2024-06-07

Gynilla Niska
Auktoriserad revisor