

Årsredovisning

för

Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB

556781-6110

Räkenskapsåret

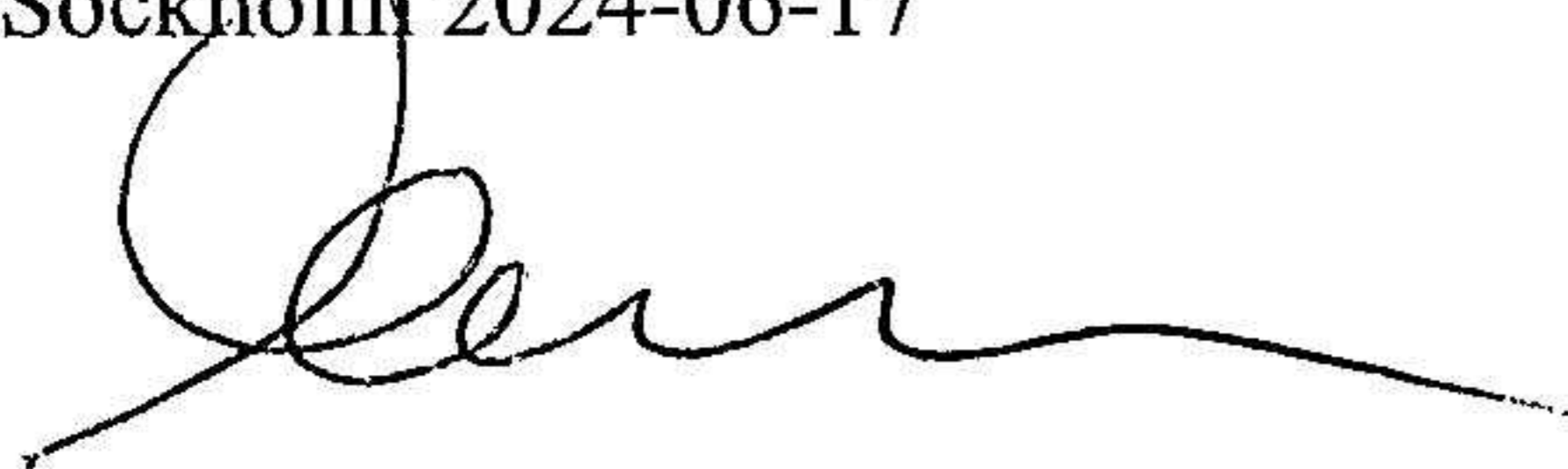
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 17 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-06-17



Claude Kollin

Årsredovisning
för
Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB
556781-6110
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Barnsjukhuset Martina i Stockholm 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

Information om verksamheten

Barnsjukhuset Martina ("BSM") bedriver regionsfinansierad sjukvård för barn (0-18 år, BUMM) samt inom ÖNH för barn och vuxna. Vidare är BSM underleverantör åt Aleris AB gällande ortopedi för barn och vuxna.

Den regionsfinansierade verksamheten utgör ca. 80 % av total omsättning. De övriga ca. 20 % av omsättningen utgörs av privatfinansierad vård i form av en akutmottagning (0-21 år) som bygger på medlemskap, försäkringsbolagsverksamhet och en verksamhet för psykisk hälsa för barn och unga vuxna.

Barnsjukhuset Martina har sitt säte i Stockholm och bedriver vården på 8 geografiska platser och är den största privata vårdgivaren inom barn- och ungdomsvård i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det nya vårdvalet började gälla från juni 2022 och medförde lägre ersättningar och remisskrav. Styrelsen kompletterades med ny styrelseordförande under året. Beslut togs tidigt under 2023 att BSM skulle satsa på att öka den privatfinansierade vården vilket medförde en omorganisation på chefssidan. 2022 var ett rekordår gällande nya medlemskap. 2023 gick antal medlemskap ned med ca 3 %. Anledningen bedömdes bero på den generellt sätt försämrade ekonomin i samhället.

Det inledda samarbetet med Ped doc AB fördjupades under 2023 på OH nivå (lönehantering, marknad, HR och utbildning).

Vid årsskiftet togs beslut om ett besparingsprogram som fortlöpande följts upp under 2023. I det besparingsprogrammet ingick att implementera digitala plattformar och stödsystem vilket skulle innebära 7-8 uppsägningar av administrativ personal. Fackliga förändringar inleddes, dessa drog dock ut på tiden och blev klara först under Q4. Detta medförde en fördröjning av den delen av besparingsprogrammet och därmed en fördröjd kostnadsbesparing.

Hyreskontraktet på "Gula villan" sades upp och avflyttning skedde under Q4 till mer ändamålsenliga lokaler inom Sophiahemmet. Vidare drev Martina en kardiologisk verksamhet i en annan lokal på Sophiahemmet (H huset). På grund av ett förändrat regelverk från Regionen kunde verksamheten inte fortsätta i samma omfattning eller struktur varpå hyreskontraktet sades upp. Avflyttningen skedde i februari 2024 och ger därefter betydande kostnadsbesparingar. Bolaget har vid årsskiftet reserverat en kostnad om 1.375 tkr för avflyttningsersättningen. Verksamheten på Sophiahemmet bedrivs nu endast i G huset vilket medför en kostnadsbesparing och har synergistiska fördelar. ÖNH verksamheten bidrog starkt till BSM negativa månadsresultat varpå styrelsen beslutade att lägga ned verksamheten enligt Regionens krav på nedläggningstid. Verksamheten läggs ner i juni 2024.

En ny kassaflyttningspositiv BUMM verksamhet förvärvades från Prima Barn- och Vuxenpsykiatri Stockholm AB, med tillträden den 1 oktober 2023 i Bromma. Integrationen och samarbetet med våra nya kollegor har löpt väl.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Vid extra bolagsstämma den 23 februari 2024, utsågs två nya styrelseledamöter Anders Vedin, och Bo Rydinger, varvid tidigare ledamöterna Johan Lenander och Susanne Nordqvist lämnade sina befattningar.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

BSM fortsätter att vidareutveckla och växa den privatfinansierade vården parallellt med den offentligt finansierade vården. Samarbetet med Ped doc kommer att fördjupas under 2024 och båda bolagen ser en ökad trygghet att samarbeta och bli starkare gentemot omvärlden. Omvärldsanalyserna pekar på en ökad efterfrågan på privatfinansierad vård, särskilt inom psykisk hälsa, medan tillgängligheten till offentlig barnsjukvård i öppenvård förväntas minska. BSM strävar också efter att etablera sig utanför Stockholm med privatfinansierad vård.

I ljuset av det politiska styret i Stockholmsregionen finns det en viss risk för att vårdvalet upphävs eller att ersättningarna för vårdtjänster ytterligare försämras. Dock bedöms denna risk för närvarande som låg. Om en upphandling för barnsjukvård i öppenvård blir aktuell så står BSM och Ped doc väl rustade för att möta en sådan upphandling.

Bolaget är medvetet om att kapitalbehov föreligger och styrelsen arbetar akut med att under 2024 tillföra bolaget ytterligare finansiering.

Risker i verksamheten

Politisk risk

De politiska riskerna inom Hälso- och sjukvårdsområdet är tydliga, där den största delen av sjukvården i Sverige finansieras med offentliga medel, och vårdmarknaden är omgärdad av regleringar och offentlig styrning. Inom Hälso- & sjukvården utgör främst kombinationen av korta vårdavtal och skilda politiska uppfattningar mellan de politiska blocken om främst villkoren för den privata sjukvårdsmarknaden en risk.

Operationell risk

Hälso- & sjukvårdsmarknaden präglas av hård konkurrens och tilltagande prispress vilket kan leda till sämre marginaler. En större andel av bolagets verksamheter drivs inom vårdvalssystemet där riskerna främst avser Regionens ensidiga rätt att omarbeta och förändra regelverken kring prissättning/ersättningsnivåer.

Finansiell risk

Utgörs främst av valuta och ränterisker. Bolagets valutarisker är små då samtliga valutaflöden i princip utgörs av svenska kronor. Förändringar i marknadsräntan påverkar bolagets räntenetto. Bolagets exponering mot räntemarknaden är begränsad då bolaget har begränsad finansiering via lån. En kraftig höjning av marknadsräntan skulle därmed inte få så stort genomslag för bolaget, och utgör därmed en lägre risk. i

Hållbarhetsupplysningar

Barnsjukhuset Martina har en policy för hållbar utveckling med sex kärnvärden, där det övergripande målet är att bedriva somatisk och psykisk vård där barnets behov alltid sätts i centrum. Martina arbetar efter nationella riktlinjer och säkerställer detta genom internutbildning och genom att delta på såväl nationella som internationella möten. Martina har ett etablerat system för avvikelserapportering och orosanmälningar.

Martina bedriver ett kontinuerligt arbete gällande den miljöpåverkan som verksamheten orsakar. Patienter uppmanas vid kallelser att åka kollektivt istället för med bil. Vid inköp av utrustning och förbrukningsmaterial beaktas miljöaspekter. I nära samarbete med Sophiahemmet arbetar bolaget med att bli mer klimat och resurseffektiva. Barnsjukhuset Martina miljöcertifierades 2017.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Lobus Invest AB	660	660
Intervis AB	625	625

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	158 204	159 203	151 129	146 046
Resultat efter finansiella poster	-12 598	-3 582	6 305	17 384
Balansomslutning	31 322	36 171	42 840	42 335
Soliditet (%)	1	22	25	37

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	128 500	6 140 651	22 626	6 291 777
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		22 626	-22 626	0
Erhållna aktieägartillskott		4 000 000		4 000 000
Årets resultat			-10 067 949	-10 067 949
Belopp vid årets utgång	128 500	10 163 277	-10 067 949	223 828

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	10 163 277
årets förlust	-10 067 949
	95 328
disponeras så att i ny räkning överföres	95 328
	95 328

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Nettoomsättning		158 204 185	159 202 864
Övriga rörelseintäkter		48 495	363 340
		158 252 680	159 566 204
Rörelsens kostnader			
Köpta tjänster		-39 626 936	-36 864 464
Övriga externa kostnader	2, 3	-39 948 314	-33 572 867
Personalkostnader	4	-88 242 454	-89 915 228
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 708 317	-2 744 916
Övriga rörelsekostnader		-333 801	0
		-170 859 822	-163 097 475
Rörelseresultat		-12 607 142	-3 531 271
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	80 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	476
Räntekostnader och liknande resultatposter		-70 807	-51 135
		9 193	-50 659
Resultat efter finansiella poster		-12 597 949	-3 581 930
Bokslutsdispositioner	6	2 150 000	3 680 000
Resultat före skatt		-10 447 949	98 070
Skatt på årets resultat	7	380 000	-75 444
Årets resultat		-10 067 949	22 626

2024062826701

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	8	2 146 667	0
		2 146 667	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	9	1 435 898	3 280 558
Inventarier, verktyg och installationer	10	3 481 655	1 974 712
		4 917 553	5 255 270
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	11, 12	50 000	50 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	5 000	5 000
Andra långfristiga fordringar	14	12 500	12 500
		67 500	67 500
Summa anläggningstillgångar		7 131 720	5 322 770
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		15 412 233	15 179 978
Aktuella skattefordringar		1 467 390	874 326
Övriga fordringar		16 308	19 920
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		668 627	948 909
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	4 462 648	3 321 150
		22 027 206	20 344 283
<i>Kassa och bank</i>	16	2 163 564	10 504 241
Summa omsättningstillgångar		24 190 770	30 848 524
SUMMA TILLGÅNGAR		31 322 490	36 171 294

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17, 18		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		128 500	128 500
		128 500	128 500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		10 163 277	6 140 651
Årets resultat		-10 067 949	22 626
		95 328	6 163 277
Summa eget kapital		223 828	6 291 777
Obeskattade reserver	19	0	2 150 000
Avsättningar	20		
Uppskjuten skatteskuld	21	295 795	675 795
Summa avsättningar		295 795	675 795
Långfristiga skulder	22, 23		
Övriga skulder		1 417 500	1 581 500
Summa långfristiga skulder		1 417 500	1 581 500
Kortfristiga skulder	23		
Övriga Låneskulder		162 000	160 000
Leverantörsskulder		9 931 147	8 470 824
Skulder till koncernföretag		302 849	302 849
Övriga skulder		5 600 907	3 534 003
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		2 803 119	3 656 433
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	10 585 345	9 348 113
Summa kortfristiga skulder		29 385 367	25 472 222
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		31 322 490	36 171 294

Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-12 597 949	-3 581 930
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	4 417 118	2 744 916
Betald skatt		-593 064	-5 834 437
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-8 773 895	-6 671 451
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-232 255	-2 598 141
Förändring av kortfristiga fordringar		-857 604	732 769
Förändring av leverantörsskulder		1 460 323	955 336
Förändring av kortfristiga skulder		1 075 821	1 080 219
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-7 327 610	-6 501 268
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-2 300 000	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-2 551 067	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 851 067	0
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-162 000	-162 000
Erhållna aktieägartillskott		4 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		3 838 000	-162 000
Årets kassaflöde		-8 340 677	-6 663 268
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		10 504 241	17 167 509
Likvida medel vid årets slut		2 163 564	10 504 241

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Förbättringsutgifter på annans fastighet	10-20%
Inventarier, verktyg och installationer	20%

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal inklusive hyresavtal , uppgår till 21 880 096 kronor, varav ca 95 % avser hyresavtal för lokaler.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara avtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	17 225 283	18 257 180
Senare än ett år men inom fem år	37 581 312	43 061 030
Senare än fem år	11 024 464	1 652 000
	65 831 059	62 970 210

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Crowe Osborne AB		
Revisionsuppdrag	225 000	169 375
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	64 000	0
	289 000	169 375

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	87	97
Män	8	10
	95	107
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	61 360 447	63 056 160
	61 360 447	63 056 160
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	4 885 389	4 413 642
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	20 361 203	20 129 038
	25 246 592	24 542 680
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	86 607 039	87 598 840
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	33 %	33 %
Andel män i styrelsen	67 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	50 %

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Erhållna utdelningar	80 000	0
	80 000	0

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Återföring av periodiseringsfonder	2 150 000	3 680 000
	2 150 000	3 680 000

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Aktuell skatt	0	-419 348
Uppskjuten skatt	380 000	343 904
Skatt på årets resultat	380 000	-75 444
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	-10 447 949	98 070
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	2 152 277	-20 202
Ej avdragsgilla kostnader	-84 820	-91 414
Skattereduktion inventarieinköp 2021	0	36 172
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-1 703 937	0
Utdelning näringsbetingade andelar	16 480	0
Redovisad skattekostnad	380 000	-75 444

2024062826709

Not 8 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	2 300 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 300 000	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-153 333	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-153 333	0
Utgående redovisat värde	2 146 667	0

Not 9 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 810 136	8 810 136
Utrangering	-1 501 111	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 309 025	8 810 136
Ingående avskrivningar	-5 529 578	-3 860 139
Försäljningar/utrangeringar	1 160 253	0
Årets avskrivningar	-1 503 802	-1 669 439
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 873 127	-5 529 578
Utgående redovisat värde	1 435 898	3 280 558

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 766 706	6 766 706
Inköp	2 551 067	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 317 773	6 766 706
Ingående avskrivningar	-4 791 994	-3 716 516
Årets avskrivningar	-1 044 124	-1 075 478
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 836 118	-4 791 994
Utgående redovisat värde	3 481 655	1 974 712

Not 11 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 12 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Martina ÖNH AB	100	100	500	50 000
				50 000
	Org.nr	Säte		
Martina ÖNH AB	559172-1138	Stockholm		

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	5 000	5 000

Not 14 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 500	12 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 500	12 500
Utgående redovisat värde	12 500	12 500

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	3 575 820	2 845 650
Övriga förutbetalda kostnader	886 828	475 500
	4 462 648	3 321 150

Not 16 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	10 000 000	3 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	10 000 000	3 000 000
Bankmedel för hyresdeposition	594 426	380 000
	10 594 426	3 380 000

Not 17 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	1 285	100
	1 285	

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31	
Förslag till vinstdisposition		
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:		
balanserad vinst	10 163 277	
årets förlust	-10 067 949	
	95 328	
disponeras så att		
i ny räkning överföres	95 328	
	95 328	

Not 19 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond år 2020	0	400 000
Periodiseringsfond år 2021	0	1 750 000
	0	2 150 000

Not 20 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	675 795	1 019 699
Under året återförda belopp	-380 000	-343 904
	295 795	675 795

Not 21 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

**Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2023-12-31**

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattepliktiga temporära skillnader	295 795	295 795
	295 795	295 795

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattepliktiga temporära skillnader	675 795	675 795
	675 795	675 795

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Skattepliktiga temporära skillnader	675 795	-380 000	295 795
	675 795	-380 000	295 795

Not 22 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Lån BRF Björk & Plaza	713 000	875 000
	713 000	875 000

Not 23 Skulder som avser flera poster

Företagets lån om 1 579 500 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	1 417 500	1 581 500
	1 417 500	1 581 500
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	162 000	160 000
	162 000	160 000

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda bidrag	7 862	7 872
Semesterlöneskuld	8 006 110	7 931 850
Övriga upplupna kostnader	1 196 373	1 408 391
Avflyttningsersättning	1 375 000	0
	10 585 345	9 348 113

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	2 708 317	2 744 916
Avflyttningsersättning	1 375 000	0
Förlust vid utträngning	333 801	0
	4 417 118	2 744 916

Not 26 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Lobus AB med organisationsnummer 556635-4352 med säte i Lidingö.

2024062826714

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Anders Vedin
Ordförande

Bo Rydlinger

Henrik Wennerholm

Claude Kollin
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Crowe Osborne AB

Thomas Gustavsson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

BO RYDLINGER

Undertecknare 1

Serienummer: ffb7137898b065[...]75d0a6d333801

IP: 83.191.xxx.xxx

2024-06-07 11:59:54 UTC



Jan Anders Vedin

Undertecknare 1

Serienummer: fd688708df58a8[...]3ff3633b34d7e

IP: 158.174.xxx.xxx

2024-06-07 12:49:17 UTC



CLAUDE KOLLIN

Undertecknare 1

Serienummer: b43ddb7caada1[...]82e49962ae5f6

IP: 178.78.xxx.xxx

2024-06-07 15:38:04 UTC



KARL HENRIK WENNERHOLM

Undertecknare 1

Serienummer: ba97c2b5ac1ee1[...]f1fab960a73bf

IP: 83.253.xxx.xxx

2024-06-09 14:04:33 UTC



THOMAS GUSTAVSSON

Undertecknare 2

Serienummer: 31757155d0ff7d[...]7e2b52d6d93e6

IP: 37.123.xxx.xxx

2024-06-11 09:41:30 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>



Crowe Osborne AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB
Org.nr 556781-6110

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Barnsjukhuset Martina i Stockholm AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Barnsjukhuset Martina i Stockholm ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Barnsjukhuset Martina i Stockholm 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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. 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 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.

2024062826716

Penneo dokumentnyckel: QEJ8X-NF36E-YJB2Q-D4GIW-VYVUE-H1LOC



Crowe Osborne AB

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 Barnsjukhuset Martina i Stockholm 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 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 oberocnde i förhållande till Barnsjukhuset Martina i Stockholm 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 ersättningskyldighet 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 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 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.

Stockholm i juni 2024 enligt efterföljande digital signatur

Crowe Osborne AB

Thomas Gustavsson
Auktoriserad revisor

2024062826717

Penneo dokumentnyckel: QEJ8X-NF36E-YJB2Q-D4GIW-VYVUE-H1LOC

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

THOMAS GUSTAVSSON

Undertecknare 1

Serienummer: 31757155d0ff7d[...]7e2b52d6d93e6

IP: 37.123.xxx.xxx

2024-06-11 09:40:40 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024062826718

Penneo dokumentnyckel: QEJ8X-NF36E-YJB2Q-D4GIW-VYVUE-HTLOC