

Årsredovisning
för
Shamsen omsorg AB
556832-3405

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-25.
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:

Naglaa Negm el Din Hussein, Styrelseledamot
2024-06-25

Styrelsen för Shamsen omsorg 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

Bolaget tillhandahåller personlig assistans till personer med funktionshinder enligt LSS. Verksamheten bedrivs i Gagnef och Stockholm.

Företaget har sitt säte i Gagnef.

Moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till Shamsen Holding AB org nr 559048-3516 med säte i Gagnefs kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget sålt fastigheterna Gagnef Floda Kyrkby 9:31 och Gagnef Lindan 20:24 till ett systerbolag i koncernen, Älvmötet Fastighet AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	128 198	90 004	53 668	49 950
Resultat efter finansiella poster	1 737	796	608	1 293
Soliditet (%)	17	12	24	26

Bolaget har i augusti 2022 utökat sin verksamhet till Stockholmsområdet. Utökningen motsvarar ungefär en fördubbling av verksamheten. Under 2023 har verksamheten i Stockholmsområdet varit i drift under hela året.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 963 806	453 646	2 467 452
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-500 000		-500 000
Balanseras i ny räkning		453 646	-453 646	0
Årets resultat			632 372	632 372
Belopp vid årets utgång	50 000	1 917 452	632 372	2 599 824

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 917 452
årets vinst	632 372
	2 549 824
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (600 kronor per aktie)	300 000
i ny räkning överföres	2 249 824
	2 549 824

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

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

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			
Nettoomsättning		128 197 605	90 003 804
Övriga rörelseintäkter		908 048	412 527
Summa rörelseintäkter		129 105 653	90 416 331
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-7 998 079	-4 348 679
Personalkostnader	4	-119 259 720	-84 581 844
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-65 163	-295 652
Övriga rörelsekostnader		-1 925	-507
Summa rörelsekostnader		-127 324 887	-89 226 682
Rörelseresultat		1 780 766	1 189 649
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		28 913	317
Räntekostnader och liknande resultatposter		-73 095	-394 373
Summa finansiella poster		-44 182	-394 056
Resultat efter finansiella poster		1 736 584	795 593
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-775 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		-136 000	-220 000
Förändring av överavskrivningar		5 773	16 000
Summa bokslutsdispositioner		-905 227	-204 000
Resultat före skatt		831 357	591 593
Skatter			
Skatt på årets resultat		-198 985	-137 947
Årets resultat		632 372	453 646

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	0	12 639 408
Inventarier, verktyg och installationer	6	177 294	244 382
Summa materiella anläggningstillgångar		177 294	12 883 790
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	7	4 541 516	581 656
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 541 516	581 656
Summa anläggningstillgångar		4 718 810	13 465 446
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		12 986 670	11 610 288
Övriga fordringar		74 004	144 215
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		425 148	962 141
Summa kortfristiga fordringar		13 485 822	12 716 644
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		5 202 763	3 334 057
Summa kassa och bank		5 202 763	3 334 057
Summa omsättningstillgångar		18 688 585	16 050 701
SUMMA TILLGÅNGAR		23 407 395	29 516 147

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 917 452	1 963 806
Årets resultat		632 372	453 646
Summa fritt eget kapital		2 549 824	2 417 452
Summa eget kapital		2 599 824	2 467 452
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 585 000	1 449 000
Akkumulerade överavskrivningar		34 227	40 000
Summa obeskattade reserver		1 619 227	1 489 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8, 9	142 667	1 946 163
Summa långfristiga skulder		142 667	1 946 163
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	31 932	4 630 740
Leverantörsskulder		778 296	372 282
Skulder till koncernföretag		15 624	0
Skatteskulder		1 377 190	861 949
Övriga skulder		3 911 906	3 736 765
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		12 930 729	14 011 796
Summa kortfristiga skulder		19 045 677	23 613 532
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		23 407 395	29 516 147

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	50 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Shamsen Holding AB, org nr 559048-3516.

Not 3 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	5 400 000	5 400 000
Fastighetsinteckning	0	8 700 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	167 793	221 049
	5 567 793	14 321 049

Not 4 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	222	182

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 294 815	4 663 216
Inköp	0	8 101 599
Försäljningar/utrangeringar	-13 294 815	0
Omklassificeringar	0	530 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	13 294 815
Ingående avskrivningar	-655 407	-474 158
Försäljningar/utrangeringar	655 407	0
Årets avskrivningar	0	-181 249
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-655 407
Utgående redovisat värde	0	12 639 408

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	867 334	950 955
Inköp	0	266 280
Försäljningar/utrangeringar	-213 111	-349 901
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	654 223	867 334
Ingående avskrivningar	-622 952	-850 546
Försäljningar/utrangeringar	211 186	342 504
Årets avskrivningar	-65 163	-114 910
Utgående ackumulerade avskrivningar	-476 929	-622 952
Utgående redovisat värde	177 294	244 382

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	581 656	488 295
Tillkommande fordringar	4 941 533	148 100
Avgående fordringar	-984 164	-54 739
Omklassificeringar	2 491	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 541 516	581 656
Utgående redovisat värde	4 541 516	581 656

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	14 939	1 423 203
	14 939	1 423 203

Not 9 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 174 599 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	142 667	1 946 163
	142 667	1 946 163
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	31 932	4 630 740
	31 932	4 630 740

Not 10 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	2 600 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Naglaa Negm el Din Hussein
Naglaa Negm el Din Hussein

2024-06-24

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-24

KPMG AB

Jenny Barksjö Forslund
Jenny Barksjö Forslund
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Shamsen omsorg AB , org.nr 556832-3405

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Shamsen omsorg AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Shamsen omsorg ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Shamsen omsorg 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 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 Shamsen omsorg AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Shamsen omsorg AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande

om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falun 2024-06-24

KPMG AB

Jenny Barksjö Forslund

Jenny Barksjö Forslund

Auktoriserad revisor