

Årsredovisning

Herden Praktisk Omsorg Aktiebolag

556439-7791

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 8
- Underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-13.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av
samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm 2025-06-13


Per Thydén



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget är moderbolag till Fritid & Omsorg i Stockholm AB, org nr 556616-0429, som bedriver omsorg och fritidverksamhet för ungdomar med intellektuell funktionsnedsättning. Företaget har sitt säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2401-2412	2301-2312	2201-2212	2101-2112
Nettoomsättning	720	720	720	720
Resultat efter finansiella poster	605	474	968	-37
Soliditet %	95	94	89	100

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	50 105 515	3 598 761	53 824 276
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Balanseras i ny räkning			3 598 761	-3 598 761	0
Årets resultat				4 511 744	4 511 744
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	53 704 276	4 511 744	58 336 020

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	53 704 276
Årets resultat	4 511 744
Summa	58 216 020

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	58 216 020
Summa	58 216 020

2025061818815

RESULTATRÄKNING

1

	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	720 000	720 000
Övriga rörelseintäkter	81 600	-
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	801 600	720 000
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-295 995	-183 513
Personalkostnader	2 -549 153	-532 923
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-201 520	-105 200
Summa rörelsekostnader	-1 046 668	-821 636
Rörelseresultat	-245 068	-101 636
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	141 021	102 733
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	716 997	572 649
Räntekostnader och liknande resultatposter	-7 980	-99 632
Summa finansiella poster	850 038	575 750
Resultat efter finansiella poster	604 970	474 114
Bokslutsdispositioner		
Övriga bokslutsdispositioner	3 5 078 881	4 061 223
Summa bokslutsdispositioner	5 078 881	4 061 223
Resultat före skatt	5 683 851	4 535 337
Skatter		
Skatt på årets resultat	-1 172 107	-936 576
Årets resultat	4 511 744	3 598 761

2025061818816

BALANSRÄKNING

1

		2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	806 082	210 400
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>806 082</i>	<i>210 400</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	975 000	975 000
Fordringar hos koncernföretag	6	5 858 060	11 314 491
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	8 240 103	8 240 103
Andra långfristiga fordringar	8	1 925 000	1 925 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>16 998 163</i>	<i>22 454 594</i>
Summa anläggningstillgångar		17 804 245	22 664 994
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		60 000	–
Övriga fordringar		289 666	4 031
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		39 329	259 987
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>388 995</i>	<i>264 018</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		43 491 764	34 250 640
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>43 491 764</i>	<i>34 250 640</i>
Summa omsättningstillgångar		43 880 759	34 514 658
SUMMA TILLGÅNGAR		61 685 004	57 179 652

2025051818817

2025061818818

	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	53 704 276	50 105 515
Årets resultat	4 511 744	3 598 761
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>58 216 020</i>	<i>53 704 276</i>
Summa eget kapital	58 336 020	53 824 276
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	9	2 637 333
Summa långfristiga skulder	2 637 333	2 637 333
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	55 469	2 818
Skatteskulder	628 879	466 424
Övriga skulder	27 303	141 784
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	107 017
Summa kortfristiga skulder	711 651	718 043
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	61 685 004	57 179 652

RS

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Bolaget ingår i en skatterättslig kommission vari bolaget är kommittent. Detta medför att hela det bokföringsmässiga och skattemässiga resultatet efter finansiella intäkter och kostnader i kommissionärsbolaget överförs till kommittenten som redovisar och skattar för detta.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Medelantalet anställda 2024-12-31 2023-12-31

Medelantalet anställda	1	1
------------------------	---	---

Not 3 Bokslutsdispositioner 2024-12-31 2023-12-31

Skatterättslig kommission	5 078 881	4 061 223
Summa	5 078 881	4 061 223

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer 2024-12-31 2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden	601 617	601 617
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	1 007 602	–
Försäljningar/utrangeringar	-526 000	–
Utgående anskaffningsvärden	1 083 219	601 617
Ingående avskrivningar	-391 217	-286 017
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	315 600	–
Årets avskrivningar	-201 520	-105 200
Utgående avskrivningar	-277 137	-391 217
Redovisat värde	806 082	210 400

2025061818819


2025061818820

Not 5	Andelar i koncernföretag	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	975 000	975 000
	Utgående anskaffningsvärden	975 000	975 000
	Redovisat värde	975 000	975 000

Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 314 491	7 253 268
	Tillkommande fordringar	5 078 881	4 061 223
	Över avräkningskonto	4 688	-
	Reglerade fordringar	-10 540 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	5 858 060	11 314 491

Not 7	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	8 240 103	8 240 103
	Utgående anskaffningsvärden	8 240 103	8 240 103

Not 8	Andra långfristiga fordringar	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 925 000	3 833 333
	Tillkommande fordringar	-	1 925 000
	Reglerade fordringar	-	-3 833 333
	Utgående anskaffningsvärden	1 925 000	1 925 000



Not 9 Långfristiga skulder 2024-12-31 2023-12-31

Långfristiga skulder som förfaller till betalning mella ett och fem år efter

UNDERSKRIFTER

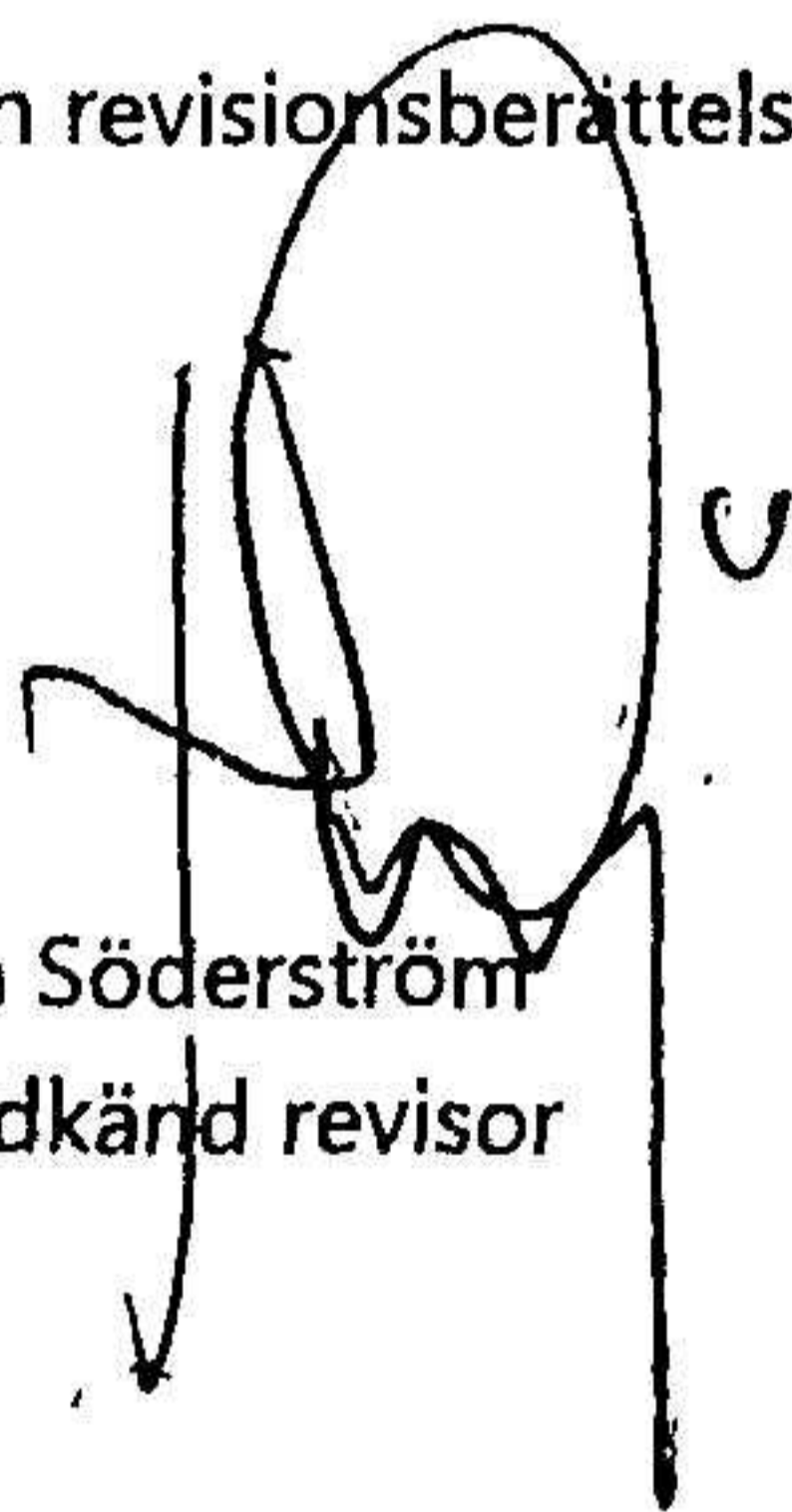
Stockholm



Per Thydén
2025-06-13

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-06-13

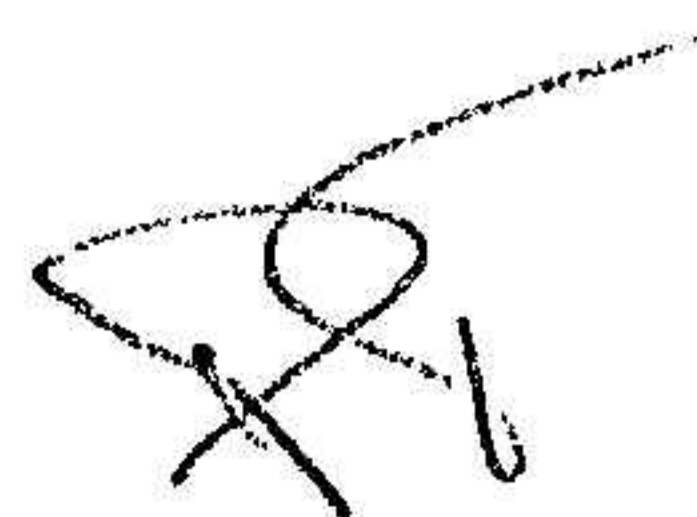
Eva Söderström
Godkänd revisor



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

.....


2025061818821



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Herden Praktisk Omsorg AB
Org.nr. 556439-7791

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herden Praktisk Omsorg AB för år 2024. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herden Praktisk Omsorg ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Herden Praktisk Omsorg AB enligt god revisors 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 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

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. 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Herden Praktisk Omsorg AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Herden Praktisk Omsorg AB enligt god revisorssed 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.

Strousson

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

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 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 revisionssed 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 revisionssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 13 juni 2025

Eva Söderström
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Strousson

