

Årsredovisning

för

Samskapa behandling AB

559056-5023

Räkenskapsåret

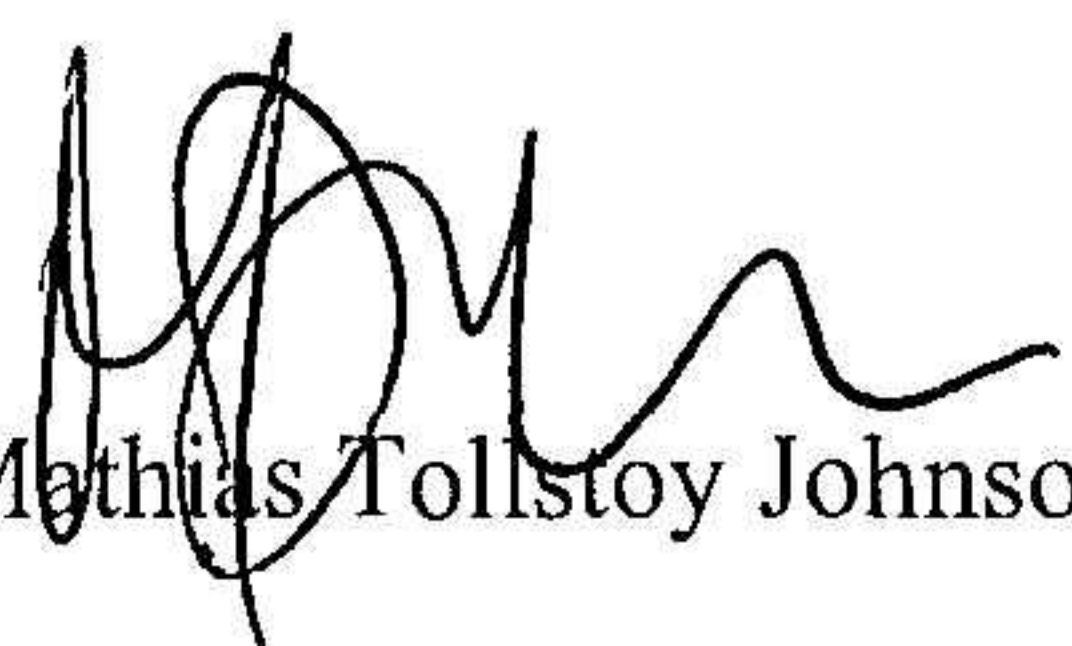
2024

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Samskapa behandling AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2025-05-27. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Hörby 2025-05-27


Mathias Tollstoy Johnson

Årsredovisning

för

Samskapa behandling AB

559056-5023

Räkenskapsåret

2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

Styrelsen och verkställande direktören för Samskapa behandling AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Samskapa behandling AB grundades år 2016 och har sitt säte i Hörby kommun. Bolaget bedriver behandlingsverksamhet för barn och unga med neuropsykiatriska funktionsvariationer, beteendeproblem och psykiatriska behov.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2024 har Samskapa fortsatt implementeringen av sin verksamhetsidé inom behandlingsarbetet. Professionell integrerad behandling (PIB) innebär att Samskapa tar det fulla ansvaret för att integrera de insatser barn, ungdomar och familjer behöver för att få en ökad social förmåga och förbättrad livskvalitet. Med utgångspunkt i individens situation ser vi till att utforma en behandlingslösning där vi arbetar parallellt med social problematik, psykiatriska funktionsnedsättningar, psykisk ohälsa, skolgång samt familj och nätverk.

Samskapa har haft fortsatt tillväxt under 2024, tack vare en hög beläggningsgrad samt utökning enligt tillstånd, av antal platser i befintliga eller nya enheter. Vi har haft en hög andel förfrågningar under året som har säkerställt hög beläggning på nuvarande samt utökade platser. Tack vare denna stabilitet i verksamheten har vi bättre kunnat planera mottagning av nya placeringar vilket har inneburit ytterligare stabilitet för verksamheten.

Vi har ett kontinuerligt fokus på hur vi bäst kan möta upp samhällets behov och har under året lagt ökad vikt vid familjehem och öppenvårdsverksamheter. Vi har ingått nya avtal i flera viktiga ramavtalsupphandlingar och etablerat ett starkt samarbete med flera kommuner som har tagit del av flera av våra olika insatsformer. Vi har utfört en del anpassningar på flera av våra enheter i syfte att kunna säkra upp med bemanning och för att reducera risken för sammanbrott. Denna tillväxt har genomförts med befintlig ledning, overhead och administrativa resurser. Den totala effekten av ovanstående insatser har lett till organisk tillväxt och ekonomisk stabilitet utifrån ett ökat behov av våra tjänster under 2024.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Vi ser idag tyvärr en utveckling i samhället där psykiatriska diagnoser blir vanligare och psykisk ohälsa ökar. Denna utveckling landar i olika delar hos socialtjänsten, BUP och i skolan. Inte minst innebär det stora påfrestningar för anhöriga. Alla gör insatser för att hjälpa till men utan en fungerande samordning uteblir resultaten, särskilt i allvarliga fall. Alla har ett ansvar för sin del, men ingen ansvarar för helheten. PIB är Samskapas sätt att ta sig an denna utmaning.

Den fortsatta framtida utvecklingen på Samskapa förväntas innehålla en ansvarsfull tillväxt. För att kunna leverera på ett hållbart sätt enligt utmaningen ovan krävs ett strategisk fokus för Samskapas ledning, och en tillsättning av kompetens och resurser för att fortsätta leverera tjänster inom ramarna för Samskapas verksamhet. Inom den närmaste framtiden ser vi behov av ett ökat fokus på innehållet i verksamhetens befintliga tjänster. Detta, tillsammans med ett ökat fokus på hållbarhet kopplat till våra medarbetares hälsa och miljöfrågor, gör att vi förväntar oss fortsatt tillväxt och stabilitet under 2025.

Hållbarhetsupplysningar

Verksamheten styrs utifrån fyra grundläggande utgångspunkter:

Utmärkt kvalitet - Vården ska vara god och säker. Vården ska leda till positiva och mätbara resultat för barn och ungdomar såväl under-, som efter avslutad behandling. Kvalitet innebär för oss att våra uppdragsgivare och vår personal ska vara nöjda.

Hållbar verksamhet - Samskapa ska eftersträva ekonomisk hållbarhet i bemärkelsen att det ska finnas styrka och stabilitet för att tåla svängningar i beläggning och lönsamhet, samt att det ska vara hållbart för att upprätthålla en god och säker kvalitet som i sin tur skapar förutsättningar för att kontinuerligt utveckla och förbättra verksamheten.

Hållbarhet innebär också att verksamheten ska bedrivas med hänsyn till miljön. Största delen av vår verksamhet bedrivs i hemlika boendemiljöer där personalen i sitt dagliga arbete ställs inför liknande val som en vanlig familj ställs inför när det gäller att välja ekologiska och miljömärkta varor, spara energi, välja energikällor och att resa ansvarsfullt.

Samskapa har ett ständigt fokus på att säkerställa att verksamheten bedrivs på ett hållbart sätt, framförallt när det gäller mångfald och allas lika värde. Vi har tydliga rutiner för att uppmana våra medarbetare till att inkomma med synpunkter och förbättringsförslag. Vi har även tydliga rutiner när det gäller visselblåsarfunktionen.

Självgående organisation - Utvecklingen på Samskapa ställer högre krav på självständighet, där organisationen behöver ha en ledning och kompetens som är bäst lämpad för den fortsatta utvecklingen. Vi ser att en självgående organisation förmår att identifiera och utveckla talangfulla medarbetare så att de kan utföra nya och mer ansvarsfulla uppgifter.

Ansvarsfull tillväxt:

Vi har en stor tilltro till att vår behandling gör skillnad för de barn, ungdomar och familjer som kommer till oss. Det sporrar oss till att växa för att kunna möta det ökade behov vi ser i samhället för våra tjänster. Tillväxten ska vara ansvarsfull på så sätt att den inte sker på bekostnad av kvalitet.

Ägarförhållanden

Samskapa i Sverige AB ägde per den 31 december 2024 samtliga aktier i Samskapa behandling AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	153 050	134 664	106 470	81 371	67 710
Resultat efter finansiella poster	15 944	18 375	10 023	6 368	4 864
Antal anställda	133	117	95	74	70
Balansomslutning	41 157	38 922	28 097	21 379	15 989
Soliditet (%)	28,7	18,4	2,0	37,5	38,5
Kassalikviditet (%)	157,8	164,5	169,4	159,7	161,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	48 956	6 281 742	6 830 698
Balanseras i ny räkning		6 281 742	-6 281 742	0
Årets resultat			4 575 579	4 575 579
Belopp vid årets utgång	500 000	6 330 698	4 575 579	11 406 277

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 330 698
årets vinst	4 575 579
	10 906 277
disponeras så att	
i ny räkning överföres	10 906 277
	10 906 277

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

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	153 049 988	134 664 005
Övriga rörelseintäkter		899 538	883 574
		153 949 526	135 547 579
Rörelsens kostnader			
Råvaror, förnödenheter och underkonsulter		-8 612 174	-6 933 993
Övriga externa kostnader	3, 4	-29 975 462	-31 364 340
Personalkostnader	5	-99 285 054	-78 870 368
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-503 520	-327 221
Övriga rörelsekostnader		0	-19 756
		-138 376 210	-117 515 678
Rörelseresultat		15 573 316	18 031 901
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	61 782	119 795
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	309 272	226 025
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-405	-3 050
		370 649	342 770
Resultat efter finansiella poster		15 943 965	18 374 671
Bokslutsdispositioner	9	-10 083 836	-10 413 976
Resultat före skatt		5 860 129	7 960 695
Skatt på årets resultat	10	-1 284 550	-1 678 953
Årets resultat		4 575 579	6 281 742

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

11

1 868 308

2 143 438

1 868 308

2 143 438

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

12

1 014 860

1 124 702

1 014 860

1 124 702

Summa anläggningstillgångar

2 883 168

3 268 140

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

16 266 303

14 804 198

Övriga fordringar

1 448 645

1 530 101

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

13

2 100 391

1 924 108

19 815 339

18 258 407

Kassa och bank

18 458 708

17 395 611

Summa omsättningstillgångar

38 274 047

35 654 018

SUMMA TILLGÅNGAR

41 157 215

38 922 158

Balansräkning

Not 2024-12-31 2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

14, 15

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

500 000

500 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

6 330 698

48 956

Årets resultat

4 575 579

6 281 742

10 906 277

6 330 698

Summa eget kapital

11 406 277

6 830 698

Obeskattade reserver

16

497 812

413 976

Långfristiga skulder

17, 18

Skulder till koncernföretag

5 000 000

10 000 000

Summa långfristiga skulder

5 000 000

10 000 000

Kortfristiga skulder

18

Leverantörsskulder

2 764 015

3 302 313

Skulder till koncernföretag

6 500 000

6 440 000

Aktuella skatteskulder

1 197 563

834 373

Övriga skulder

5 646 949

3 732 984

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

19

8 144 599

7 367 814

Summa kortfristiga skulder

24 253 126

21 677 484

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

41 157 215

38 922 158

Kassaflödesanalys

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	20	15 943 965	18 374 671
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	21	503 520	327 221
Betald inkomstskatt		-921 360	227 819
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		15 526 125	18 929 711
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-1 462 105	-4 776 792
Förändring av kortfristiga fordringar		14 973	571 749
Förändring av leverantörsskulder		-538 298	-498 522
Förändring av kortfristiga skulder		2 690 750	3 793 315
Kassaflöde från den löpande verksamheten		16 231 445	18 019 461
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-228 390	-1 646 175
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-1 223 602
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		42	1 250 003
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-228 348	-1 619 774
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-8 500 000	-3 500 000
Utbetald utdelning		-6 440 000	-6 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-14 940 000	-10 000 000
Årets kassaflöde		1 063 097	6 399 687
Likvida medel vid årets början	22		
Likvida medel vid årets början		17 395 611	10 995 924
Likvida medel vid årets slut		18 458 708	17 395 611

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 redovisas när tjänsterna är utförda. Fakturerade tjänster avser vård- och omsorgstjänster inom öppenvård samt vård på boenden inom HVB, stödboenden, LSS och familjehem. Ersättningen är kopplad till antal vårddygn eller i förekommande fall antal timmar i enlighet med tidsbestämda individuella avtal. Kommuner runt om i landet köper in Samskapas tjänster antingen genom avrop på ramavtal eller utifrån individanpassade avtal. Tjänsterna faktureras månadsvis.

Anläggningstillgångar

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:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5-10 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet och 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.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

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 nettoredovisas 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 lagstadsats. 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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Samskapa i Sverige AB, org.nr 559031-5494, äger samtliga aktier i Samskapa behandling AB och har sitt säte i Hörby kommun. Koncernredovisning är upprättad av Samskapa i Sverige AB.

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.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

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 Nettoomsättningens fördelning

	2024	2023
Nettoomsättning per affärsområde		
HVB-verksamhet för barn och unga	101 298 402	87 224 821
LSS-verksamhet	29 766 181	27 589 931
Öppenvård	11 037 626	10 346 273
Stödboenden	8 778 552	8 363 328
Familjehemsverksamhet	2 169 227	1 128 058
Café	0	11 594
	153 049 988	134 664 005

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 10 714 tkr (9 445 tkr).

Leasingkostnaderna utgörs huvudsakligen av lokalhyra samt leasing av verksamhets- och förmånsbilar. Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2024	2023
Inom ett år	7 954 492	8 751 948
Senare än ett år men inom fem år	19 727 489	20 847 756
Senare än fem år	8 715 063	10 910 865
	36 397 044	40 510 569

Not 4 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.

	2024	2023
HLB Auditoriet AB		
Revisionsuppdrag	105 000	112 888
Övriga tjänster	45 000	253 412
	150 000	366 300

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	74	67
Män	59	50
	133	117
Varav familjehemsanställda 2,2 (1,5).		
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 508 231	2 523 850
Övriga anställda	66 902 604	53 854 420
	69 410 835	56 378 270
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	381 906	310 825
Pensionskostnader för övriga anställda	3 434 887	1 588 622
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	23 328 653	18 347 760
	27 145 446	20 247 207
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	96 556 281	76 625 477
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	29 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	71 %

Vid beräkningen av medelantalet anställda 2023 beräknade avsedd programvara timanställdas timmar på ett felaktigt sätt. Uppgiften är därför korrigerad i denna årsredovisning.

Not 6 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2024	2023
Ränteintäkter	61 782	119 795
	61 782	119 795

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024	2023
Övriga ränteintäkter	309 272	226 025
	309 272	226 025

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Övriga räntekostnader	0	-30
Kursdifferenser	405	3 080
	405	3 050

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2024	2023
Lämnat koncernbidrag	10 000 000	10 000 000
Förändring av överavskrivningar	83 836	413 976
	10 083 836	10 413 976

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	1 284 550	1 678 953
Totalt redovisad skatt	1 284 550	1 678 953

Avstämning av effektiv skatt

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		5 860 129		7 960 695
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-1 207 187	20,6	-1 639 903
Ej avdragsgilla kostnader		-82 179		-41 827
Ej skattepliktiga intäkter		4 816		2 777
Redovisad effektiv skatt	21,9	-1 284 550	21,1	-1 678 953

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 622 440	976 265
Inköp	228 390	1 646 175
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 850 830	2 622 440
Ingående avskrivningar	-479 002	-151 781
Årets avskrivningar	-503 520	-327 221
Utgående ackumulerade avskrivningar	-982 522	-479 002
Utgående redovisat värde	1 868 308	2 143 438

Not 12 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 124 702	833 329
Årets lämnade lån	0	1 327 574
Årets amorteringar	-42	-103 971
Kortfristig del	-109 800	-932 230
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 014 860	1 124 702
Utgående redovisat värde	1 014 860	1 124 702

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetald leasing	771 402	678 368
Upplupen ersättning för sjuklönekostnader	0	250 000
Förutbetalda pensionspremier	36 105	224 940
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	458 028	67 000
Förutbetalda försäkringspremier	159 026	192 251
Övrigt	675 830	511 549
	2 100 391	1 924 108

Not 14 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal aktier	5 000	100
	5 000	

Not 15 Disposition av vinst eller förlust

	2024-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	6 330 698
årets vinst	4 575 579
	10 906 277
disponeras så att	
i ny räkning överföres	10 906 277
	10 906 277

Not 16 Obeskattade reserver

	2024-12-31	2023-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	497 812	413 976
	497 812	413 976

Not 17 Långfristiga skulder

Ingen del av skulden förfaller senare än 5 år efter balansdagen.

Not 18 Skulder som avser flera poster

Företagets skuld till koncernföretag om 11 500 tkr (16 440 tkr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	5 000 000	10 000 000
	5 000 000	10 000 000
Kortfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	6 500 000	6 440 000
	6 500 000	6 440 000

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna lönekostnader	7 177 093	5 830 257
Övrigt	967 506	1 537 556
	8 144 599	7 367 813

Not 20 Räntor och utdelningar

	2024-12-31	2023-12-31
Erhållen ränta	371 054	345 820
Erlagd ränta	0	30
Valutakursförluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär	-405	-3 080
	370 649	342 770

Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	503 520	327 221
	503 520	327 221

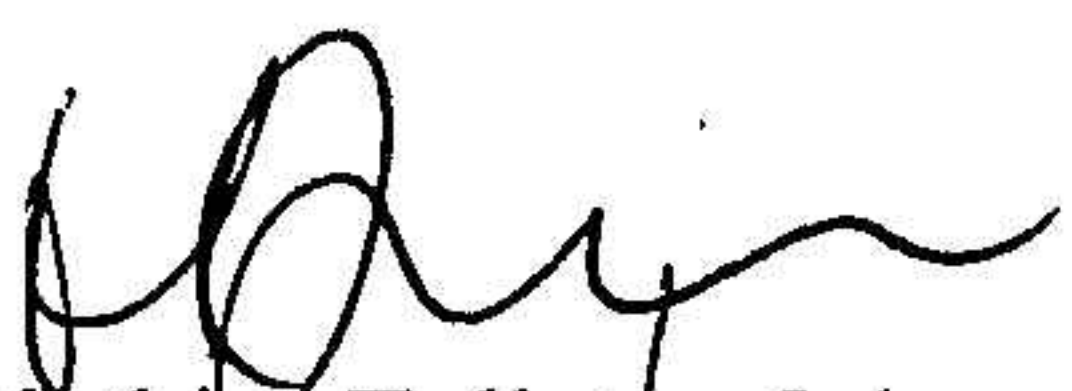
Not 22 Likvida medel

	2024-12-31	2023-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	18 458 708	17 395 611
	18 458 708	17 395 611

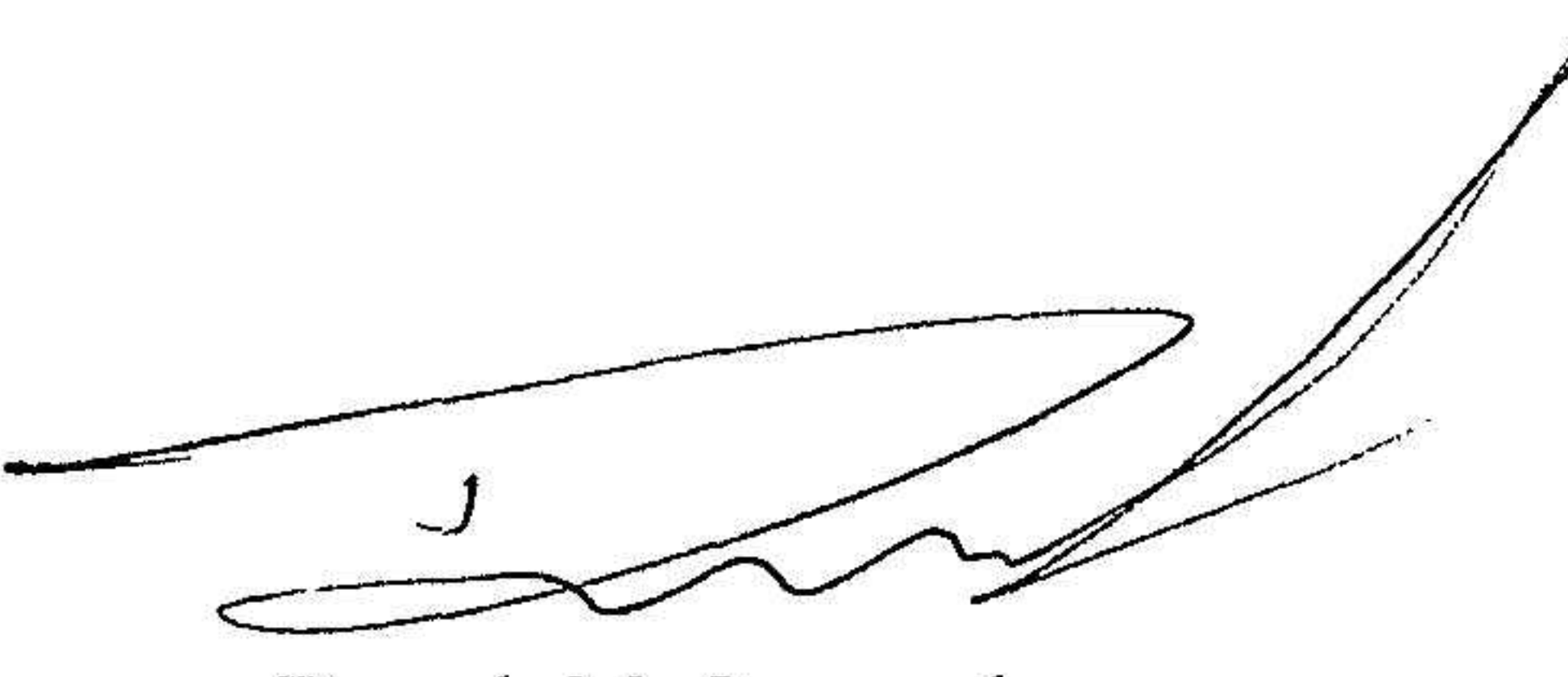
Not 23 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
För företagets egen räkning:		
Företagsinteckningar	750 000	750 000
	750 000	750 000

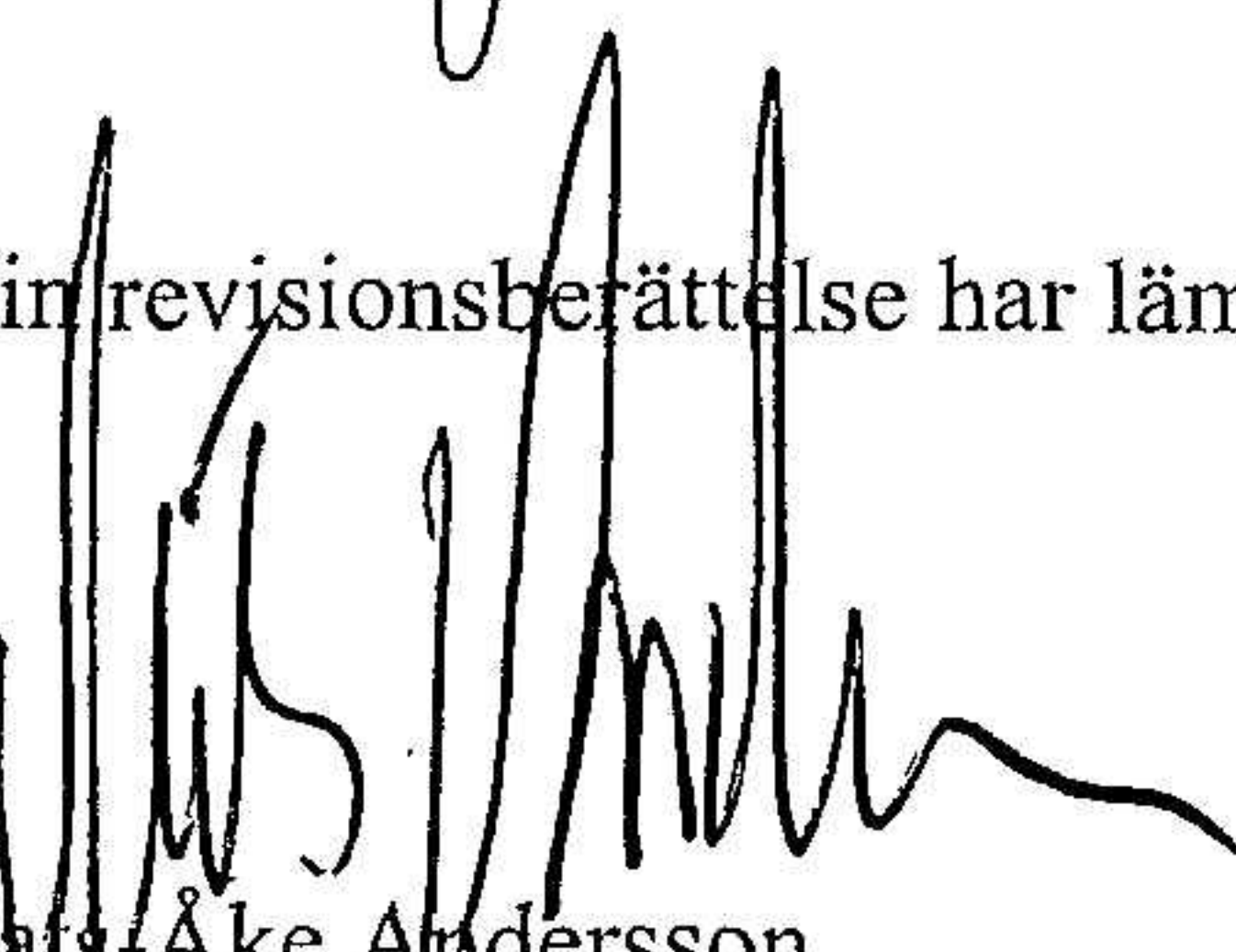
Hörby 2025-05-27


Mathias Tollstoy Johnson
Ordförande


Daniel Oja
Verkställande direktör


Darryl McCormack

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-05-27


Mats Åke Andersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

TILL BOLAGSSTÄMMAN I SAMSKAPA BEHANDLING AB

ORG.NR. 559056-5023

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Samskapa behandling AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Samskapa behandling 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 Samskapa behandling 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 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

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 Samskapa behandling 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Samskapa behandling 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.

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 ersättningsskyldighet 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 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 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.

Lund 2025-05-27

Mats-Åke Andersson

Auktoriserad revisor