

Årsredovisning för

Actitreat AB

556938-5346

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Actitreat AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-06-05. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norrköping 2024-06-05

Mårten Jarl
Verkställande direktör



Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Actitreat AB, 556938-5346 får härmed avge årsredovisning för 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska koronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Norrköping bedriver vård, boende och aktivitet för ungdomar med särskilt behov av stöd.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	19 259 831	18 005 792	18 117 888	14 399 541
Resultat efter finansiella poster	999 378	70 318	1 474 104	-518 435
Soliditet, %	46	44	49	33

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		2 427 967
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			426 247
Vid årets slut	50 000		2 854 214

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 440.000 kr (fg år 440.000 kr).

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	2 427 967
årets resultat	426 247
Totalt	2 854 214
disponeras för	
balanseras i ny räkning	2 854 214
Summa	2 854 214

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		19 259 831	18 005 792
Övriga rörelseintäkter		407 122	545 686
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		19 666 953	18 551 478
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 740 852	-1 757 896
Övriga externa kostnader		-3 925 396	-3 287 719
Personalkostnader	2	-12 564 236	-13 218 464
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-308 623	-164 257
Summa rörelsekostnader		-18 539 107	-18 428 336
Rörelseresultat		1 127 846	123 142
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 750	2 826
Räntekostnader och liknande resultatposter		-130 218	-55 650
Summa finansiella poster		-128 468	-52 824
Resultat efter finansiella poster		999 378	70 318
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-100 000	-
Förändring av periodiseringsfonder		-178 000	351 000
Förändring av överavskrivningar		-185 000	80 000
Summa bokslutsdispositioner		-463 000	431 000
Resultat före skatt		536 378	501 318
Skatter			
Skatt på årets resultat		-110 131	-83 276
Årets resultat		426 247	418 042

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 121 696	923 861
Summa materiella anläggningstillgångar		1 121 696	923 861
Summa anläggningstillgångar		1 121 696	923 861
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		626 660	605 215
Fordringar på koncernföretag		2 176 305	2 246 305
Övriga fordringar		124 745	51 073
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 164 142	1 723 713
Summa kortfristiga fordringar		5 091 852	4 626 306
Kassa och bank		704 907	97 353
Kassa och bank		704 907	97 353
Summa kassa och bank		704 907	97 353
Summa omsättningstillgångar		5 796 759	4 723 659
SUMMA TILLGÅNGAR		6 918 455	5 647 520

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (500 aktier)		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 427 967	2 009 926
Årets resultat		426 247	418 042
Summa fritt eget kapital		2 854 214	2 427 968
Summa eget kapital		2 904 214	2 477 968
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		178 000	-
Akkumulerade överavskrivningar		185 000	-
Summa obeskattade reserver		363 000	-
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	1 188 781	1 035 100
Summa långfristiga skulder		1 188 781	1 035 100
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	265 816	254 715
Leverantörsskulder		828 785	256 449
Övriga skulder		424 031	403 521
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		943 828	1 219 767
Summa kortfristiga skulder		2 462 460	2 134 452
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 918 455	5 647 520

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	30	25
Summa	30	25

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 420 530	877 960
-Nyanskaffningar	506 458	542 570
-Avyttringar och utrangeringar	-68 000	
	1 858 988	1 420 530
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-496 669	-332 412
-Avyttringar och utrangeringar	68 000	
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-308 623	-164 257
	-737 292	-496 669
Redovisat värde vid årets slut	1 121 696	923 861

Not 4 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	265 816	254 715
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	1 015 073	1 035 100
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	173 708	-
	<u>1 454 597</u>	<u>1 289 815</u>

Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	1 300 000	1 300 000
Summa ställda säkerheter	<u>1 300 000</u>	<u>1 300 000</u>

2024061309264

Underskrifter

Norrköping



Märten Jarl
Verkställande direktör

2024-06-04



Jennie Spångberg
Styrelseledamot

2024-06-04

Leons Korial
Leons Korial
Styrelseledamot

2024-~~06~~⁰⁶-04

Min revisionsberättelse har lämnats den 5/6 2024



Stefan Gustafsson
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Actitreat AB
Org.nr 556938-5346

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Actitreat AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Actitreat ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Actitreat 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 och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

- Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller
- några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en
- revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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 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 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 Actitreat AB för räkenskapsåret 2023 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 Actitreat 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.

Norrköping den 5 juni 2024

Stefan Gustafsson
Auktoriserad revisor