

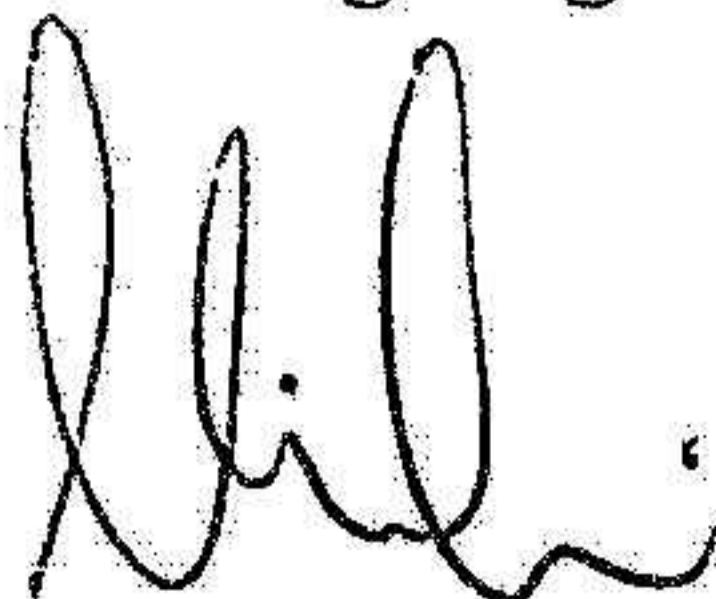
Årsredovisning
för
Compass Individ och Familj AB
556932-6480
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Compass Individ och Familj AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-10. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Helsingborg 2024-06-10



Naim Zeneli

Årsredovisning

för

Compass Individ och Familj AB

556932-6480

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5

Styrelsen för Compass Individ och Familj 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 skall bedriva psykosocialt arbete bland barn och ungdom i öppenvård och familjehemsplaceringar.

Företaget har sitt säte i Helsingborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret haft en ökad omsättning på mer än 30%, vilket är ett resultat av tidigare års satsning på att utöka deras verksamhet genom nyanställning samt marknadsföring.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	18 885	13 567	6 122	4 757
Resultat efter finansiella poster	3 395	2 406	-407	799
Soliditet (%)	46	16	2	14

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.


Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	3 424	833 507	886 931
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning			-830 000	-830 000
Balanseras i ny räkning		3 507	-3 507	0
Årets resultat			2 694 293	2 694 293
Belopp vid årets utgång	50 000	6 931	2 694 293	2 751 224

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 931
årets vinst	2 694 293
	2 701 224
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	2 700 000
i ny räkning överföres	1 224
	2 701 224

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, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		18 885 461	13 567 339
Övriga rörelseintäkter		0	39 720
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		18 885 461	13 607 059
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 423 683	-381 597
Övriga externa kostnader		-906 935	-918 108
Personalkostnader	2	-13 103 856	-9 854 270
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-58 449	-46 650
Summa rörelsekostnader		-15 492 923	-11 200 625
Rörelseresultat		3 392 538	2 406 434
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 959	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-205	-267
Summa finansiella poster		2 754	-267
Resultat efter finansiella poster		3 395 292	2 406 167
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-1 362 000
Summa bokslutsdispositioner		0	-1 362 000
Resultat före skatt		3 395 292	1 044 167
Skatter			
Skatt på årets resultat		-700 999	-210 660
Årets resultat		2 694 293	833 507

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

169 575

110 025

Summa materiella anläggningstillgångar

169 575

110 025

Summa anläggningstillgångar

169 575

110 025

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

2 149 217

1 201 675

Övriga fordringar

165 402

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

74 346

32 169

Summa kortfristiga fordringar

2 388 965

1 233 844

Kassa och bank

Kassa och bank

3 396 780

4 220 864

Summa kassa och bank

3 396 780

4 220 864

Summa omsättningstillgångar

5 785 745

5 454 708

SUMMA TILLGÅNGAR

5 955 320

5 564 733

2024061318648

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

6 931

3 424

Årets resultat

2 694 293

833 507

Summa fritt eget kapital

2 701 224

836 931

Summa eget kapital

2 751 224

886 931

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

98 055

28 103

Skulder till koncernföretag

877 873

3 247 873

Skatteskulder

644 687

164 629

Övriga skulder

507 634

538 396

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 075 847

698 801

Summa kortfristiga skulder

3 204 096

4 677 802

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 955 320

5 564 733

2024061318649

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.

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar 3-5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	18	19

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	190 085	190 085
Inköp	118 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	308 085	190 085
Ingående avskrivningar	-80 060	-33 410
Årets avskrivningar	-58 449	-46 650
Utgående ackumulerade avskrivningar	-138 509	-80 060
Utgående redovisat värde	169 576	110 025

Not 4 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter.

Not 5 Eventualförpliktelser

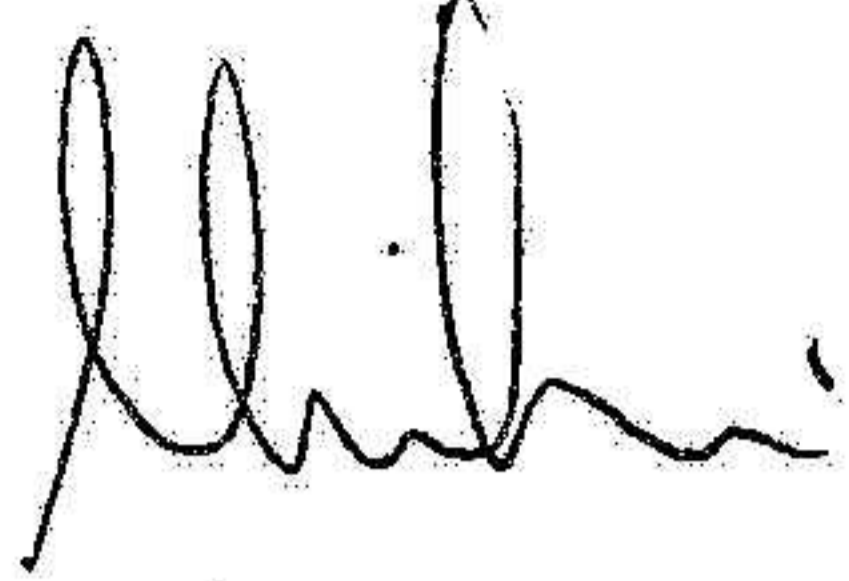
Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

Not 6 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till Zeneli Holding AB, org nr 556932-2265, säte Helsingborg.

2024061318651

Helsingborg 2024-06-10



Naim Zeneli

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-10



Rickard Julin
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Compass Individ och Familj AB

Org.nr. 556932 - 6480

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Compass Individ och Familj AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Compass Individ och Familj ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Compass Individ och Familj AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 osidosättande 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 Compass Individ och Familj AB för år 2023 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 *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Compass Individ och Familj 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 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 fortlopande 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.

Helsingborg den 10 juni 2024,

Rickard Julin
Auktoriserad revisor

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 försumelse 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.