

ÅRSREDOVISNING

för

Incola AB

Org.nr. 556672-7243

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-22.

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
Magnus Träff, Styrelseledamot
2022-12-22

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver behandlingshem för ungdomar i åldern 13-18 år med neuropsykiatriska funktionshinder, begynnande kriminalitet och/ eller drogmissbruk eller annan problematik. Bolaget bedriver även konsultativ verksamhet och utbildning inom sociala och personaladministrativa frågor.

Företagets säte är Ljusdals kommun

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	6 521	7 982	8 732	8 623
Resultat efter finansiella poster	-640	583	1 101	377
Soliditet (%)	35,4	46	50,8	36,2

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	283 200	751 689	455 033	1 206 722
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		455 033	-455 033	0
Årets resultat			-639 871	-639 871
Belopp vid årets utgång	<u>283 200</u>	<u>1 206 722</u>	<u>-639 871</u>	<u>566 851</u>

Incola AB
Org.nr. 556672-7243

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 206 722
Årets resultat	<u>-639 871</u>
	566 851

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>566 851</u>
	566 851

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		6 520 701	7 982 132
Övriga rörelseintäkter		423 576	777 453
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>6 944 277</u>	<u>8 759 585</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-651 321	-703 674
Övriga externa kostnader		-1 733 813	-1 604 706
Personalkostnader	2	-5 134 758	-5 766 734
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-41 368</u>	<u>-78 768</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-7 561 260</u>	<u>-8 153 882</u>
Rörelseresultat		-616 983	605 703
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-22 888</u>	<u>-22 825</u>
Summa finansiella poster		<u>-22 888</u>	<u>-22 825</u>
Resultat efter finansiella poster		-639 871	582 878
Resultat före skatt		-639 871	582 878
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-127 845
Årets resultat		<u>-639 871</u>	<u>455 033</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	596 577	616 929
Inventarier, verktyg och installationer	4	17 620	38 636
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>614 197</u>	<u>655 565</u>
Summa anläggningstillgångar		614 197	655 565
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		912 800	791 300
Övriga fordringar		239 974	807
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		79 605	78 822
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 232 379</u>	<u>870 929</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		553 202	1 709 309
Summa kassa och bank		<u>553 202</u>	<u>1 709 309</u>
Summa omsättningstillgångar		1 785 581	2 580 238
SUMMA TILLGÅNGAR		2 399 778	3 235 803

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		283 200	283 200
Summa bundet eget kapital		<u>283 200</u>	<u>283 200</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 206 722	751 689
Årets resultat		-639 871	455 033
Summa fritt eget kapital		<u>566 851</u>	<u>1 206 722</u>
Summa eget kapital		850 051	1 489 922
Långfristiga skulder	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		658 750	689 750
Summa långfristiga skulder		<u>658 750</u>	<u>689 750</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		31 000	31 000
Leverantörsskulder		167 790	142 190
Skatteskulder		0	58 450
Övriga skulder		198 456	198 649
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		493 731	625 842
Summa kortfristiga skulder		<u>890 977</u>	<u>1 056 131</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 399 778	3 235 803

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader och mark	33
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2021/2022	2020/2021
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	9,00	10,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	794 315	794 315
	Utgående anskaffningsvärden	794 315	794 315
	Ingående avskrivningar	-177 386	-157 034
	Årets avskrivningar	-20 352	-20 352
	Utgående avskrivningar	-197 738	-177 386
	Redovisat värde	596 577	616 929

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	345 542	345 542
	Utgående anskaffningsvärden	<u>345 542</u>	<u>345 542</u>
	Ingående avskrivningar	-306 906	-248 490
	Årets avskrivningar	-21 016	-58 416
	Utgående avskrivningar	<u>-327 922</u>	<u>-306 906</u>
	Redovisat värde	17 620	38 636

Not 5	Långfristiga skulder	2022-08-31	2021-08-31
	Förfaller senare än 5 år	534 750	565 750

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter	2022-08-31	2021-08-31
	Fastighetsinteckningar	930 000	930 000
	Företagsinteckningar	300 000	300 000

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till ToMa i Järvsö AB, Org. nr 559057-1799, säte Ljusdals kommun.

Incola AB
Org.nr. 556672-7243

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Järvsö

Magnus Träff
Magnus Träff

Verkställande direktör
2022-12-22

Min revisionsberättelse har lämnats den 22 december 2022.

Susanne Lundholm
Susanne Lundholm
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Incola AB, org.nr 556672-7243

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Incola AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Incola ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 Incola 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 Incola AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Incola AB enligt god revisionsred 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Hudiksvall 2022-12-22

Susanne Lundholm
Susanne Lundholm
Auktoriserad revisor