

ÅRSREDOVISNING

för

Passal AB

Org.nr. 556599-8316

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8
- underskrifter	11

Undertecknad styrelseledamot i Passal AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 19 april 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg 2023-04-19

Helena Sjölander



Passal AB

Org.nr. 556599-8316

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Passal är till för människor, människor med funktionsvariationer i behov av personlig assistans. På Passal är det självklart att alla människor är olika och alla vill leva olika liv. Med vår arbetsmetodik, långvariga relationer och fokus på kundernas behov och drömmar, skapar Passal kvalitativa assistanslösningar.

För oss är det viktigt att alla känner sig som en del av helheten, att alla inser sin betydelse, att alla tar sin del av ansvaret. Kunder, assistenter, anhöriga och kontorsanställda har lika viktiga roller. Passal har kontor i Göteborg, Karlstad och Kristinehamn.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	127 109 378	138 756 386	137 070 208	129 495 984	132 982 511
Res. efter finansiella poster	2 761 766	8 087 410	4 327 553	653 621	2 820 210
Res. i % av nettoomsättningen	2,17	5,82	3,15	0,50	2,12
Balansomslutning	29 160 726	29 488 408	28 445 128	25 074 391	28 292 370
Soliditet (%)	32,94	29,65	27,48	20,89	22,50

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Regul AB, Org. nr 556747-1924.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Aktivt arbete med att säkerställa kundernas, assistenternas samt kontorspersonalens behov och hälsa pga Covid -19.

Huvudkontoret i Göteborg har flyttat till en mer centralt belägen lokal vid Lilla Bommen.

Vi har under året anställt en marknadskoordinator.

Generellt i branschen, svårt att rekrytera personal, vilket påverkat vår omsättning. Normala fluktuationer av kundunderlaget.

Framtida utveckling

Bibehålla vårt kvalitetsarbete och arbeta för att öka våra marknadsandelar.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 500	20 100	5 754 187	1 917 034	7 671 221
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			1 917 034	-1 917 034	0
Årets vinst				544 378	544 378
Belopp vid årets utgång	100 500	20 100	7 671 221	544 378	8 215 599

Passal AB

Org.nr. 556599-8316

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst

årets vinst

7 671 221

544 378

8 215 599

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

8 215 599

8 215 599

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

➤

2023051915848

Passal AB

Org.nr. 556599-8316

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2	127 109 378	138 756 386
Övriga rörelseintäkter		<u>4 466 446</u>	<u>7 368 211</u>
		131 575 824	146 124 597
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-5 089 860	-5 063 701
Personalkostnader	4	-123 675 835	-132 920 515
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-37 091</u>	<u>-38 704</u>
		-128 802 786	-138 022 920
Rörelseresultat		2 773 038	8 101 677
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader		<u>-11 272</u>	<u>-14 267</u>
		-11 272	-14 267
Resultat efter finansiella poster		2 761 766	8 087 410
Bokslutsdispositioner			
Avsättning till periodiseringsfond		-400 000	0
Lämnade koncernbidrag		<u>-1 563 197</u>	<u>-5 580 000</u>
		-1 963 197	-5 580 000
Resultat före skatt		798 569	2 507 410
Skatt på årets resultat	5	-254 191	-590 377
Årets resultat		<u>544 378</u>	<u>1 917 033</u>

2023051915849

Passal AB

Org.nr. 556599-8316

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

Reservfond

Summa bundet eget kapital**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

Årets resultat

Summa fritt eget kapital**Summa eget kapital****Obeskattade reserver**

Periodiseringsfond

Summa obeskattade reserver**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

Not

2022-12-31

2021-12-31

8

10

100 500

20 100

120 600

7 671 221

544 378

8 215 599

8 336 199

1 600 000

1 600 000

441 976

0

6 291 144

12 491 407

19 224 527

29 160 726

100 500

20 100

120 600

5 754 187

1 917 034

7 671 221

7 791 821

1 200 000

1 200 000

479 150

195 239

6 554 299

14 032 894

21 261 582

30 253 403

2023051915851

Passal AB

Org.nr. 556599-8316

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		2 773 038	8 101 677
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	11	37 091	38 704
Erlagd ränta		-11 272	-14 267
Betald inkomstskatt		-1 214 887	-1 027 635
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>1 583 970</u>	<u>7 098 479</u>
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-2 116 221	-1 192 526
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		4 682 921	-3 657 078
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		-37 174	31 167
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-1 804 642	532 337
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>2 308 854</u>	<u>2 812 379</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	6	-31 625	-88 613
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-31 625</u>	<u>-88 613</u>
Finansieringsverksamheten			
Koncernbidrag		-1 080 000	-1 080 000
Utbetald utdelning		0	-1 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-1 080 000</u>	<u>-2 080 000</u>
Förändring av likvida medel		714 033	643 766
Likvida medel vid årets början		5 103 671	4 459 904
Kvar att fördela		0	1
Likvida medel vid årets slut		<u>5 817 704</u>	<u>5 103 671</u>

2023051915852

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Inventarier, verktyg och maskiner	Antal år 3-5
-----------------------------------	-----------------

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2	Nettoomsättning	2022	2021
	<i>Nettoomsättning uppdelad på rörelsegren</i>		
	Assistansersättning	127 109 382	138 756 386
		127 109 382	138 756 386
Not 3	Ersättning till revisorer	2022	2021
	<i>Grant Thornton</i>		
	Revisionsuppdrag	83 375	79 244
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	6 250	11 562
	Övriga tjänster	0	1 531
		89 625	92 337

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

>

NOTER

Not 4	Personal	2022	2021
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	215,00	238,00
	varav kvinnor	146,00	159,00
	varav män	69,00	79,00
	Löner, ersättningar m.m.		
	Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:		
	Styrelsen:		
	Löner och ersättningar	930 360	930 360
	Pensionskostnader	13 162	22 426
		<hr/> 943 522	<hr/> 952 786
	Övriga anställda:		
	Löner och ersättningar	89 117 672	94 357 141
	Pensionskostnader	4 239 513	4 429 351
		<hr/> 93 357 185	<hr/> 98 786 492
	Sociala kostnader	27 689 090	29 828 299
	Summa styrelse och övriga	<hr/> 121 989 797	<hr/> 129 567 577
	Könsfördelning i styrelse och företagsledning		
	Antal styrelseledamöter	3	3
	varav kvinnor	2	2
	varav män	1	1
Not 5	Skatt på årets resultat	2022	2021
	Aktuell skatt	-254 191	-590 377
		<hr/> -254 191	<hr/> -590 377
	Avstämning av effektiv skatt		
	Resultat före skatt	798 569	2 507 410
	Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-164 505	-516 526
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-88 600	-72 615
	Ej skattepliktiga intäkter	150	0
	Schablonintäkt periodiseringsfond	-1 236	-1 236
	Summa	<hr/> -254 191	<hr/> -590 377

2023051915854

NOTER

2023051915855

Not		2022-12-31	2021-12-31
Not 6	Inventarier, verktyg och installationer		
	Ingående anskaffningsvärde	877 870	789 257
	Inköp	31 625	88 613
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	909 495	877 870
	Ingående avskrivningar	-760 372	-721 668
	Årets avskrivningar	-37 091	-38 704
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-797 463	-760 372
	Utgående redovisat värde	112 032	117 498
Not 7	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
	Fordran Försäkringskassan	12 473 202	19 366 899
	Ersättning för höga sjuklönekostnader	0	444 941
	Fordran Kommun	0	1 512 049
	Förutbet lokalhyreskostnader	283 177	303 254
	Övriga förutbet kostnader	582 010	77 129
		13 338 389	21 704 272
Not 8	Upplysningar om aktiekapital		
		Antal aktier	Kvotvärde per aktie
	Antal/värde vid årets ingång	1 005	100,00
	Antal/värde vid årets utgång	1 005	100,00
Not 9	Checkräkningskredit		
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	3 000 000	6 000 000
Not 10	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
	Semesterskuld tjänstemän	1 251 308	1 319 866
	Semesterskuld assistenter	1 079 818	1 336 745
	Soc.avg semesterskuld	732 439	834 708
	Uppl löner och soc.avg.	9 002 255	9 693 360
	Övriga uppl kostnader	425 587	848 215
		12 491 407	14 032 894
Not 11	Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
	Avskrivningar	37 091	38 704
		37 091	38 704
Not 12	Disposition av vinst eller förlust		
	Förslag till disposition av bolagets vinst		
	Till årsstämman förfogande står		
	balanserad vinst	7 671 221	
	årets vinst	544 378	
		8 215 599	
	Styrelsen föreslår att		
	i ny räkning överföres	8 215 599	
		8 215 599	

Passal AB

Org.nr. 556599-8316

NOTER

Not 13	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar	7 000 000	8 000 000
	Summa ställda säkerheter	<u>7 000 000</u>	<u>8 000 000</u>

2023051915856

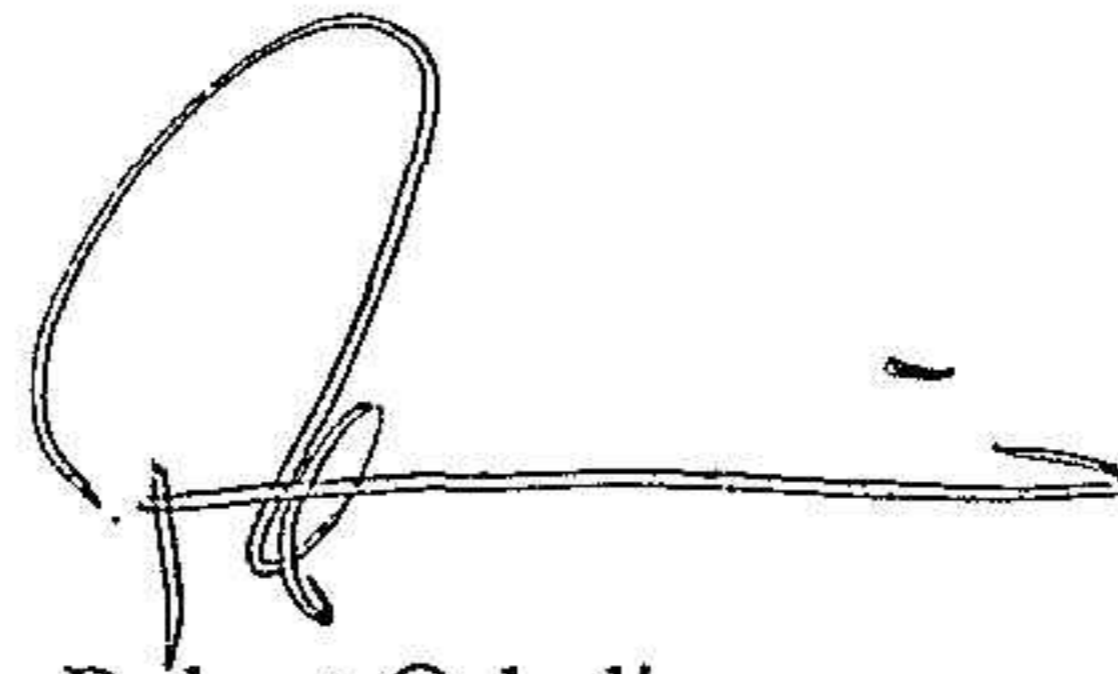
Not 14 Koncernförhållanden

Övergripande koncernredovisning upprättas av REGUL AB, org nr 556747-1924, med säte i Göteborg.

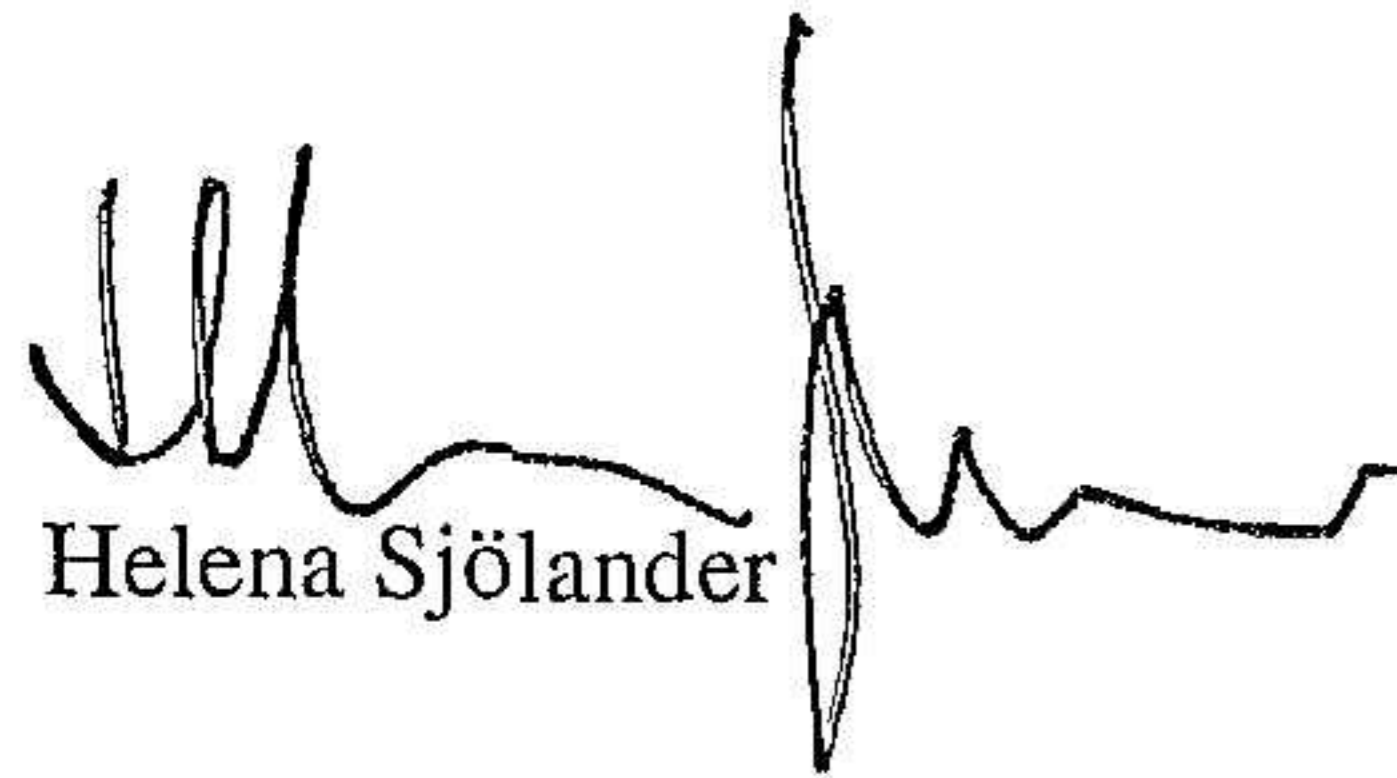
Not 15 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Göteborg den 19 april 2023



Robert Orbelin



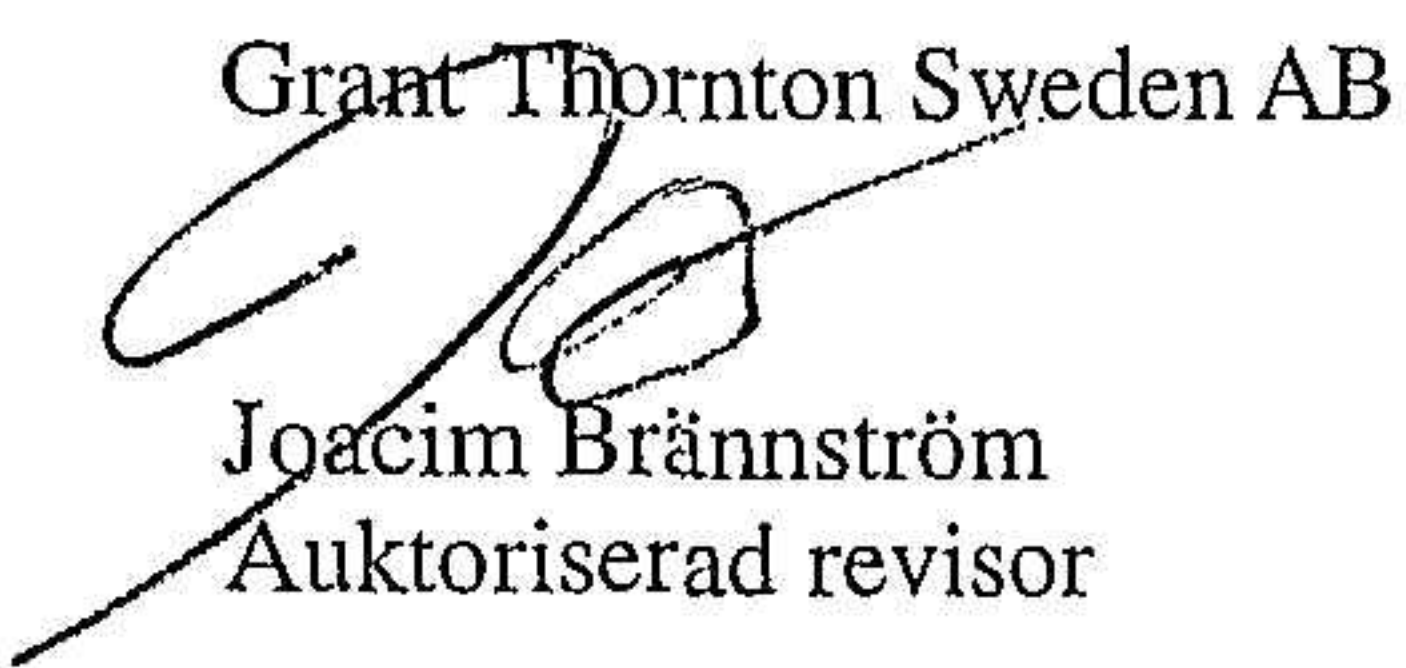
Helena Sjölander



Kerstin Leufvén

Vår revisionsberättelse har lämnats den 19 april 2023.

Grant Thornton Sweden AB



Joacim Brännström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Passal AB

Org.nr. 556599 - 8316

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Passal AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Passal ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Passal AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsmed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen,

däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Passal AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Passal AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsd 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 revisionsd i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

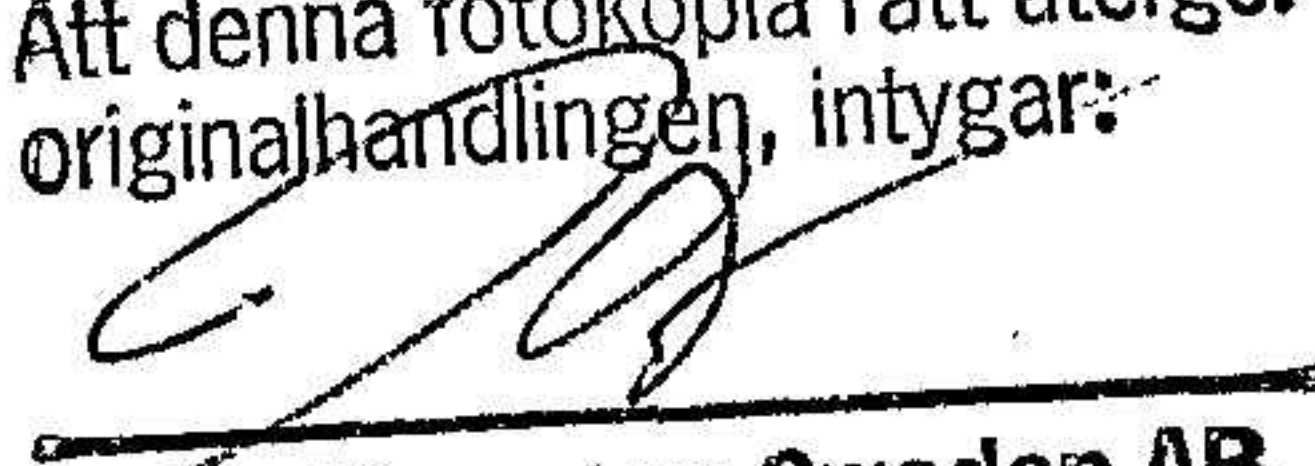
Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örebro den 19 april 2023,
Grant Thornton Sweden AB



Joacim Brännström
Auktoriserad revisor

Att denna fotokopia rätt återger
originalhandlingen, intygar:



Grant Thornton Sweden AB