

Årsredovisning

Måviken Rehabcenter AB

Org.nr 556852-9845

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-28. 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:

Peter Gerdin, Styrelseledamot

2024-05-31

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Måviken Rehabcenter AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Kramfors

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver behandlingshem beläget i Måviken, Höga Kusten. Behandlingen omfattar konvalescens och HVB-behandling för både kvinnor och män. Uppdragsgivare är främst kommuner, med hela landet som upptagningsområde.

Bolaget har sitt säte i Mjällom, Kramfors kommun.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Gerdins Invest AB, orgnr. 556490-3325 med säte i Kramfors kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	20 471	16 089	16 784	16 750
Resultat efter finansiella poster	951	-473	910	888
Soliditet (%)	38	39	69	61
Balansomslutning	6 141	3 637	6 935	6 732

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	300 000	28 429	-64 514	263 915
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-64 514	64 514	0
Erhållna aktieägartillskott		200 000		200 000
Årets resultat			666 386	666 386
Belopp vid årets utgång	300 000	163 915	666 386	1 130 301

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-36 085
erhållna aktieägartillskott	200 000
årets vinst	666 386
	830 301
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (83,33 kronor per aktie)	250 000
i ny räkning överföres	580 301
	830 301

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Resulträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		20 470 596	16 089 207
Övriga rörelseintäkter		682 559	977 768
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		21 153 155	17 066 975
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-2 420 356	-1 842 490
Övriga externa kostnader		-5 826 510	-4 906 787
Personalkostnader	2	-11 811 852	-10 615 121
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-146 314	-175 301
Övriga rörelsekostnader		-2 166	0
Summa rörelsekostnader		-20 207 198	-17 539 699
Rörelseresultat		945 957	-472 724
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 921	84
Räntekostnader och liknande resultatposter		-459	-374
Summa finansiella poster		5 462	-290
Resultat efter finansiella poster		951 419	-473 014
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-124 500	408 500
Förändring av överavskrivningar		28 861	0
Summa bokslutsdispositioner		-95 639	408 500
Resultat före skatt		855 780	-64 514
Skatter			
Skatt på årets resultat		-189 394	0
Årets resultat		666 386	-64 514

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	3	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	5	274 392	301 781
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	329 607	355 198
Summa materiella anläggningstillgångar		603 999	656 979
Summa anläggningstillgångar		603 999	656 979
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 757 344	1 268 650
Övriga fordringar		122 976	311 963
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		460 034	146 566
Summa kortfristiga fordringar		3 340 354	1 727 179
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 196 165	1 252 615
Summa kassa och bank		2 196 165	1 252 615
Summa omsättningstillgångar		5 536 519	2 979 794
SUMMA TILLGÅNGAR		6 140 518	3 636 773

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		300 000	300 000
Summa bundet eget kapital		300 000	300 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		163 915	28 429
Årets resultat		666 386	-64 514
Summa fritt eget kapital		830 301	-36 085
Summa eget kapital		1 130 301	263 915
Obeskattade reserver	7		
Periodiseringsfonder		1 496 400	1 371 900
Ackumulerade överavskrivningar		54 992	83 853
Summa obeskattade reserver		1 551 392	1 455 753
Långfristiga skulder	8		
Skulder till koncernföretag		500 000	0
Summa långfristiga skulder		500 000	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		458 879	232 008
Skulder till koncernföretag		334 399	0
Övriga skulder		605 088	362 822
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 560 459	1 322 275
Summa kortfristiga skulder		2 958 825	1 917 105
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 140 518	3 636 773

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 5 år

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5 år

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Förbättringsutgifter på annans fastighet 20 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	28	25

Not 3 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	100 000
Ingående avskrivningar	-100 000	-100 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-100 000	-100 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 000	25 000
Ingående avskrivningar	-25 000	-25 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 000	-25 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	952 424	1 127 424
Inköp	95 500	250 000
Försäljningar/utrangeringar	-130 000	-425 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	917 924	952 424
Ingående avskrivningar	-650 643	-826 766
Försäljningar/utrangeringar	127 834	325 833
Årets avskrivningar	-120 723	-149 710
Utgående ackumulerade avskrivningar	-643 532	-650 643
Utgående redovisat värde	274 392	301 781

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	511 543	511 543
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	511 543	511 543
Ingående avskrivningar	-156 345	-130 754
Årets avskrivningar	-25 591	-25 591
Utgående ackumulerade avskrivningar	-181 936	-156 345
Utgående redovisat värde	329 607	355 198

Not 7 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	54 992	83 853
Periodiseringsfond 2020	229 600	229 600
Periodiseringsfond 2021	283 000	283 000
Periodiseringsfond 2017	0	181 500
Periodiseringsfond 2018	200 000	200 000
Periodiseringsfond 2019	477 800	477 800
Periodiseringsfond 2023	306 000	0
	1 551 392	1 455 753

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till koncernföretag	500 000	0
	500 000	0

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
	1 000 000	1 000 000

Kramfors

Peter Gerdin
Peter Gerdin
Ordförande
2024-05-27

Viktoria Vennström
Viktoria Vennström
2024-05-27

Malin Norlander
Malin Norlander
Verkställande direktör
2024-05-28

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-28

Ernst & Young AB

Rikard Grundin
Rikard Grundin
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Måviken Rehabcenter AB, org.nr 556852-9845

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Måviken Rehabcenter AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Måviken Rehabcenter ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat 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 Måviken Rehabcenter 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 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 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 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. 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 innehåll 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 och verkställande direktörens förvaltning av Måviken Rehabcenter AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Måviken Rehabcenter 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 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 28 maj 2024

Ernst & Young AB

Rikard Grundin

Rikard Grundin

Auktoriserad revisor