Årsredovisning

AvAsta Djurgårdsgatan AB

556635-9971

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:
Thomas Kärrbrand
2023-08-02

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Avasta Djurgårdsgatan AB bedriver boende med särskild service (BmSS) för människor med psykiska funktionsvariationer. Det finns två delar i bolagets verksamhet; Ett boende för personer med biståndsbeslut enligt LSS personkrets 3 och ett boende för personer med biståndsbeslut enligt Socialtjänstlagen.
Verksamheten bedrivs i Göteborg och köpare av företagets tjänster är huvudsakligen de sociala myndigheterna inom de
kommunala förvaltningarna i Göteborg, Mölndal och Kungälv. Bolaget har ramavtal med ett antal kommuner i Västsverige.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Kärrbrand Vård AB. org.nr. 556974-4021 med säte i Kungsbacka.

Företaget har sitt säte i Kungsbacka.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

AvAsta Djurgårdsgatan fick förnyat förtroende från Göteborgs stad och tecknade ett 4-årigt ramavtal med kommunen för både LSS- och SoL-placeringar.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	**2101-2112**	**2001-2012**	**1901-1912**
Nettoomsättning	10 494	10 621	10 737	11 358
Resultat efter finansiella poster	485	1 315	1 196	447
Soliditet %		1	27	33

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	**Reservfond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**
- Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 895 478	-2 884 746
Resultatdisposition enligt bolagsstämman				
- Balanseras i ny räkning			-2 884 746	2 884 746
- Årets resultat				-80 128
- Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	10 732	-80 128

	Totalt
- Belopp vid årets ingång	130 732
Resultatdisposition enligt bolagsstämman	
- Balanseras i ny räkning	0
- Årets resultat	-80 128
- Belopp vid årets utgång	50 604

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	10 732
Årets resultat	*-80 128*
Summa	*-69 396*

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-69 396
Summa	*-69 396*

RESULTATRÄKNING 1

		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		10 494 330	10 620 620
Övriga rörelseintäkter		183 186	73 316
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**10 677 516**	**10 693 936**
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-620 654	-473 643
Övriga externa kostnader		-3 098 746	-3 096 125
Personalkostnader	2	-6 452 612	-5 894 701
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-18 067	-16 313
Summa rörelsekostnader		**-10 190 079**	**-9 480 782**
Rörelseresultat		***487 437***	***1 213 154***
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	231 042
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 565	-128 942
Summa finansiella poster		**-2 565**	**102 100**
Resultat efter finansiella poster		***484 872***	***1 315 254***
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-565 000	-4 200 000
Summa bokslutsdispositioner		**-565 000**	**-4 200 000**
Resultat före skatt		***-80 128***	***-2 884 746***
Årets resultat		***-80 128***	***-2 884 746***

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	88 466	74 938
Summa materiella anläggningstillgångar		*88 466*	*74 938*
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	4	7 932 429	7 932 429
Summa finansiella anläggningstillgångar		*7 932 429*	*7 932 429*
Summa anläggningstillgångar		**8 020 895**	**8 007 367**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		801 396	799 128
Fordringar hos koncernföretag		1 360 300	1 800 000
Övriga fordringar		0	389 350
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		510 006	686 974
Summa kortfristiga fordringar		*2 671 702*	*3 675 452*
Kassa och bank			
Kassa och bank		922 311	826 682
Summa kassa och bank		*922 311*	*826 682*
Summa omsättningstillgångar		**3 594 013**	**4 502 134**
SUMMA TILLGÅNGAR		**11 614 908**	**12 509 501**

BALANSRÄKNING

		2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		*120 000*	*120 000*
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		10 732	2 895 478
Årets resultat		-80 128	-2 884 746
Summa fritt eget kapital		*-69 396*	*10 732*
Summa eget kapital		**50 604**	**130 732**
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	5	4 420 216	4 420 216
Summa långfristiga skulder		**4 420 216**	**4 420 216**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		481 470	65 299
Skulder till koncernföretag		4 094 424	6 154 124
Skatteskulder		113 163	0
Övriga skulder		2 063 515	1 372 672
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		391 516	366 458
Summa kortfristiga skulder		**7 144 088**	**7 958 553**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**11 614 908**	**12 509 501**

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	År
Inventarier, verktyg och installationer	3-5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-12-31	**2021-12-31**
Medelantalet anställda	14,5	12

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	**2021-12-31**
Ingående anskaffningsvärden	260 772	260 772
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	31 595	-
Utgående anskaffningsvärden	292 367	260 772
Ingående avskrivningar	-185 834	-169 521
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-18 067	-16 313
Utgående avskrivningar	-203 901	-185 834
Redovisat värde	88 466	74 938

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	**2021-12-31**
Ingående anskaffningsvärden	7 932 429	7 701 387
Tillkommande fordringar	-	231 042
Utgående anskaffningsvärden	7 932 429	7 932 429

Not 5 Långfristiga skulder

Det finns inte någon fastställd amorteringsplan för de långfristiga skulderna.

UNDERSKRIFTER

Göteborg

Bengt Erik Kärrbrand
Bengt Erik Kärrbrand
Ledamot
2023-06-30

Thomas Kärrbrand
Thomas Kärrbrand
Ordförande
2023-06-30

Markus Kärrbrand
Markus Kärrbrand
2023-06-30

Anton Kärrbrand
Anton Kärrbrand
2023-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

Jan Malm
Jan Malm
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AvAsta Djurgårdsgatan AB , org.nr 556635-9971

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AvAsta Djurgårdsgatan AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AvAsta Djurgårdsgatan ABs finansiella ställning per den 31 december 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 AvAsta Djurgårdsgatan 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 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 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 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 AvAsta Djurgårdsgatan AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten 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 AvAsta Djurgårdsgatan 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 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

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 styrelseledamoten 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 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 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.

Göteborg 2023-06-30

KPMG AB
Jan Malm
Jan Malm
Auktoriserad revisor