

Årsredovisning

VAL-BO AB

Org.nr 556740-7316

Räkenskapsår 2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-09. 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:

Niclas Sällqvist, Styrelseledamot
2022-12-28

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Styrelsen och verkställande direktören för VAL-BO AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Norrköping

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

VAL-BO AB, säte i Norrköping, är ett behandlingshem för män över 18 år med utvecklade alkohol- och drogberoenden. I klienternas problematik återfinns ofta även en anpassning till kriminella värderingar och en kriminell livsstil.

Övergripande mål

Att lära vuxna människor med beroendeproblematik att lämna ett isolerat liv med droger för att istället bli en väl fungerande ansvarstagande individ i en social gemenskap.

Behandlingsprogram

Som behandlingsmodell arbetar bolaget med 12-stepsbehandling med kognitiv inriktning. Programmets inriktning innebär en strävan att klienten skall lämna ett isolerat liv med droger för att istället bli en väl fungerande ansvarstagande individ i en social gemenskap. Klienten får möjlighet att upprätta sina nära relationer, reda ut sin ekonomiska situation och skapa förutsättning för en framtida försörjning. En stor del av det terapeutiska arbetet sker i grupp med en handledning av professionella behandlare med egen erfarenhet av drogmissbruk och kriminalitet. Vårt program är processinriktat med fast struktur vilket även innebär dagliga föreläsningar och individuella samtal.

VAL-BO AB har en komplett vårdkedja med primärbehandling, fördjupad behandling, utslussning och eftervård. Som ytterligare komplement erbjuder vi specialveckor för behandling av missbrukare med kriminalitet som livsstil samt familjeveckor för anhöriga.

Vår erfarenhet bygger på drygt tjugo års behandlingsarbete.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till VAL-BO Holding AB, org.nr 556805-0131, med säte i Norrköping.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	30 701	30 920	26 783	26 027
Resultat efter finansiella poster	1 442	3 978	3 634	1 314
Balansomslutning	8 250	11 784	10 195	7 863
Soliditet (%)	60	66	73	39

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 880 607	3 116 726	6 097 333
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-4 000 000		-4 000 000
Balanseras i ny räkning		3 116 726	-3 116 726	0
Årets resultat			1 131 600	1 131 600
Belopp vid årets utgång	100 000	1 997 333	1 131 600	3 228 933

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 997 333
årets vinst	1 131 600
	3 128 933

disponeras så att
i ny räkning överföres

3 128 933
3 128 933

Resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		30 701 247	30 920 218
Övriga rörelseintäkter		1 124 166	1 555 478
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		31 825 413	32 475 696
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-15 980 275	-14 409 832
Personalkostnader	2	-14 351 135	-13 986 604
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-59 648	-95 464
Summa rörelsekostnader		-30 391 058	-28 491 900
Rörelseresultat		1 434 355	3 983 796
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 540	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-808	-5 960
Summa finansiella poster		7 732	-5 960
Resultat efter finansiella poster		1 442 087	3 977 836
Resultat före skatt		1 442 087	3 977 836
Skatter			
Skatt på årets resultat		-310 487	-861 110
Årets resultat		1 131 600	3 116 726

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	41 678	101 326
Summa materiella anläggningstillgångar		41 678	101 326
Summa anläggningstillgångar		41 678	101 326
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 278 567	3 373 839
Fordringar hos koncernföretag		1 404 921	1 602 074
Övriga fordringar		585 528	15 717
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		572 544	798 114
Summa kortfristiga fordringar		5 841 560	5 789 744
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 366 655	5 892 683
Summa kassa och bank		2 366 655	5 892 683
Summa omsättningstillgångar		8 208 215	11 682 427
SUMMA TILLGÅNGAR		8 249 893	11 783 753

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 997 333	2 880 607
Årets resultat		1 131 600	3 116 726
Summa fritt eget kapital		3 128 933	5 997 333
Summa eget kapital		3 228 933	6 097 333
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		2 175 000	2 175 000
Summa obeskattade reserver		2 175 000	2 175 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		635 038	716 132
Skulder till koncernföretag		127 636	700 000
Skatteskulder		0	172 946
Övriga skulder		757 886	561 204
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 325 400	1 361 138
Summa kortfristiga skulder		2 845 960	3 511 420
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 249 893	11 783 753

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:

Inventarier, verktyg och installationer 5 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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	21	22

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 213 155	1 213 155
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 213 155	1 213 155
Ingående avskrivningar	-1 111 829	-1 016 365
Årets avskrivningar	-59 648	-95 464
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 171 477	-1 111 829
Utgående redovisat värde	41 678	101 326

Not 4 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Företagsinteckning	1 600 000	1 600 000
	1 600 000	1 600 000

Norrköping

Niclas Sällqvist
Niclas Sällqvist
Ordförande
2022-12-08

Nils Seaton
Nils Seaton
Verkställande direktör
2022-12-09

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-12-09

Peter von Knorring
Peter von Knorring
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i VAL-BO AB, org.nr 556740-7316

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för VAL-BO 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 VAL-BO 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 VAL-BO 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 att 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 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 av VAL-BO 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till VAL-BO 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 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 ersättningskyldighet 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 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 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.

Norrköping den 09 december 2022

Peter von Knorring

Peter von Knorring
Auktoriserad revisor